

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital  
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤  
وتقرير الفحص المحدود عليها

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

رقم الصفحة	المحتويات
١	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة
٢	قائمة المركز المالي المجمعة
٣	قائمة الدخل المجمعة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
٨٦-٥	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٣٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٣٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ (٢٠٢)  
تليفاكس : ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠١ - ٣٥ ٣٦ ٢٣ ٠٥ (٢٠٢)  
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg  
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الأهرام  
كيلو ٢٢ طريق مصر الإسكندرية الصحراوي  
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى  
كود بريدي: ١٢٥٥٦ الأهرام

### تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة

إلى السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة القلعة للاستشارات المالية Citadel Capital

#### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة القلعة للاستشارات المالية - Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - وشركاتها التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في التوصل إلى إستنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

#### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن إكتشافها من خلال عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبيدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

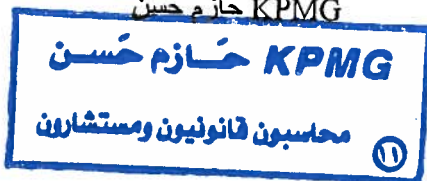
#### الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

حسن بسيوولى البشة

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ٧ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٩٠٣ ٠٥١ ٣٧٢	٥ ٢٥٦ ٠٩٦ ٥٦٤	(٦) أصول ثابتة (بالصافي)
٩ ٨٢٥ ٠٦٥ ٢٦٢	١٠ ٧٠٤ ٠٥٢ ٦٦٩	(٧) مشروعات تحت التنفيذ (بالصافي)
٨٧٧ ٠٣٣ ٥٥١	٧٢٨ ٧٤٥ ٩٥٠	(٨) أصول غير ملموسة (بالصافي)
٢ ٩٨٤ ٥١٤ ٣١٨	٢ ٨٧١ ٠٥٣ ٥٧٥	(٩) الشهرة (بالصافي)
١٨١ ٨٧٥ ٥٥٢	١٨٦ ٢٧٤ ٣٣٨	(١٠) أصول حيوية (بالصافي)
٤٠٧ ٦٨٤ ٩٥٢	٤٨٥ ٩٧٦ ٢٢٠	(١٨) عملاء وأوراق قبض (بالصافي)
٣٨٤ ٣١٢ ٠٦٥	٣٧٦ ١٠٩ ٧٣٧	(١١) إستثمارات عقارية (بالصافي)
١ ٤٦٨ ٤٦٦ ٣٠٤	١ ٦٧٤ ٥٦٧ ٣٤٥	(١٢) إستثمارات مالية في شركات شقيقة
٥١ ١٤٧ ٣٤٧	٥١ ٩٠٥ ٦٩٠	(١٣) إستثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)
٢٠٩ ٧٣٢ ٣٨٠	٢٤٣ ١٧٢ ٩٧٢	(١٤) مدفوعات تحت حساب إستثمارات (بالصافي)
٣٣٠ ٧٥٢ ٧٠٤	٣٢٣ ٦٥١ ١٥٦	(١٥) قروض لشركات ذات علاقة
٧٤٥ ٢٠٤ ٩٠٨	٤٦٧ ٤٣٢ ٨٥٨	(١٦) إستثمارات أخرى ومشتقات مالية
٢٣ ٣٦٨ ٨٤١ ٧١٨	٢٣ ٣٦٩ ٠٤٠ ٧٥٥	إجمالي الأصول غير المتداولة
١ ٠٢٠ ٣٣٧ ٨٤٨	١ ٠٢٧ ٦٢٤ ٩٦٢	(١٧) المخزون (بالصافي)
٢٢ ٥٢٧ ٩٠٦	٢٠ ٩٧١ ٧٥١	(١٠) أصول حيوية
٣٥ ٨٢٧ ٨٣٧	١٤٠ ١١٢ ٨٣٥	أعمال تحت التنفيذ
٢١٥ ٨٣٩ ٠٢٤	١٦٣ ٠٧٦ ٤٢٧	(١٩) إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٩١ ٦١٨ ٩٥٩	١ ٠٣٢ ٠٢٨ ٠٢٥	(٢٠) المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)
٨٩٨ ٦٨٣ ٤٧٩	٩٣٦ ٣٩٢ ٩٢٠	(١٨) صلاء وأوراق قبض (بالصافي)
١ ٠٠٦ ٠١٥ ٠٧٠	١ ٦٦٨ ٠٠٥ ٠٧٨	(٢١) مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)
٢ ١١٣ ٥٠٥ ٤٣٣	١ ٧٨١ ٢١٧ ٥٢٧	(٢٢) النقدية وما في حكمها
٩٥٨ ٨٦٣ ٤٠٨	٣ ٠٦٨ ٠٧٢ ٥٦٩	(١٢-٢٣) أصول محتفظ بها بغرض البيع
٦ ٦٦٣ ٢١٨ ٩٦٤	٩ ٣٣٧ ٥٠٢ ٠٩٤	إجمالي الأصول المتداولة
٣٠ ٠٣٢ ٠٦٠ ٦٨٢	٣٢ ٧٠٦ ٥٤٢ ١٦٩	إجمالي الأصول
٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٤) حقوق الملكية
٣٧٤ ١٩١ ٧٩٠	٢٢٧ ٢٩٨ ٣٤٤	(٢٦) رأس المال المصدر والمدفوع
(٢ ٦٥٦ ١٤٣ ٩٢٤)	(٣ ٣٨٩ ١٣٢ ٣٣٣)	إحتياطيات
(٣٧٤ ٦٥٥ ٢٩٠)	(٤٧٠ ٠٢٣ ٣٢٣)	خسائر مرحلة
١ ٧٠١ ٥١٧ ٥٧٦	٤ ٣٦٨ ١٤٢ ٦٨٨	صافي خسائر الفترة / العام
٢ ٣٢٣ ١٦٠ ٨٧٥	٤٥ ٧٢٨ ٨١٢	(٢٥) حقوق الملكية
٤ ٠٢٤ ٦٧٨ ٤٥١	٤ ٤١٣ ٨٨١ ٥٠٠	أرصدة دائنة للمساهمين
٨ ٦٩٩ ٠٦٣ ٥٢٨	٨ ٧٢١ ٤٤٤ ٦٠٠	إجمالي حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
١٢ ٧٢٣ ٧٤١ ٩٧٩	١٣ ١٣٥ ٣٢٦ ١٠٠	حقوق الأقلية
		إجمالي حقوق الملكية
٦ ٧٨٣ ٠١٥ ٦٣٧	٨ ٩٠٨ ٦٠١ ٠٠٨	(٢٧) الإلتزامات
١٤٧ ٥٨٤ ٤٤٣	١٤٦ ٣٧٨ ٨٤١	قروض طويلة الأجل
٥٢٤ ٦٥١ ٨٧٧	٧٧٣ ٢٢٨ ٤٧٣	(٢٨) الإلتزامات طويلة الأجل
١٣٠ ٧٤٦ ٨٩١	١٠ ٩٥٢ ٣٧٩	(٢٧) قروض مستحقة للأطراف ذات العلاقة
٧ ٥٨٥ ٩٩٨ ٨٤٨	٩ ٨٣٩ ١٦٠ ٧٠١	(٢٩) إلتزامات ضريبية موجلة
		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
٨٣٤ ٣٤٩ ٣١٠	٨٢١ ٠٥٣ ٣٥٨	(٣٠) بنوك - سحب على المكشوف
٢ ٢٩٧ ٦٢٧ ٤٠٧	١ ٩٤٥ ٩٧٥ ٨٥٩	(٢٧) قروض قصيرة الأجل
٣٢٦ ٨٠٨ ٨٩٩	٤٢٣ ٦٥٩ ٥٠٦	(٣١) المستحق للأطراف ذات العلاقة
٣ ٢٦٣ ٦٨٣ ٧٤٣	٢ ٦٢٩ ٨٢٣ ٧١٨	(٣٢) موردون وأوراق دفع
١ ٨٩٩ ٤٩٦ ٣٣٧	١ ٧١٩ ٩٩٧ ٢١٧	(٣٣) دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٧٧ ١٦٤ ٠١٦	٤٦٢ ٦٦٦ ٩٩٣	(٣٤) مخصصات
-	٢٤ ٧١٨ ٥١٥	(٣٥) عقود ضمانات مالية
٦٢٣ ١٩٠ ١٤٣	١ ٧٠٤ ١٦٠ ١٥٢	(٢٧-٢٣) إلتزامات محتفظ بها بغرض البيع
٩ ٧٢٢ ٣١٩ ٨٥٥	٩ ٧٣٢ ٠٥٥ ٣٦٨	إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٧ ٣٠٨ ٣١٨ ٧٠٣	١٩ ٥٧١ ٢١٦ ٠٦٩	إجمالي الإلتزامات
٣٠ ٠٣٢ ٠٦٠ ٦٨٢	٣٢ ٧٠٦ ٥٤٢ ١٦٩	إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٥ إلى ٨٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه اللوائح وتقرأ معها.

تأييد المحاسب المحنود مرقى

رئيس مجلس الإدارة  
أحمد محمد حسنين هيكل

العضو المنتدب  
هنام حسين الخازندار

رئيس القطاع المالي  
معتز قازوق

شركة القلعة للاستثمارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

عن الفترة المالية (*)		عن الفترة المالية		ايضاح رقم	
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١		
حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١١ ٠٥٩ ٩٨١	١ ١٦٨ ٨٢٤	٤ ٦٥٤ ١٤٤ ٤١٠	١ ٧٢٦ ٦١٥ ٧٢٧	(٣٨)	العمليات المستمرة
( ٨ ٣٥٤ ٧٠٩)	( ٢ ٦٠٥ ٢٣٤)	(٣ ٨١٣ ٣٤٧ ١٥٨)	(١ ٣٨٥ ٣٢٠ ٠٣٩)	(٣٩)	إيرادات النشاط
٢ ٧٠٥ ٢٧٢	( ١ ٤٣٦ ٤١٠)	٨٤٠ ٧٩٧ ٢٥٢	٣٤١ ٢٩٥ ٦٨٨		تكلفة النشاط
٥٠ ٩٠٠ ٢٨٣	٢٠ ٤٧٥ ٣٤١	١٣ ١٦١ ٢٦٣	٥ ٩٦١ ٩٩٥	(١-٣٦)	مجمّل الربح (الخسارة)
( ٢٩ ٨٣٢ ٠٠٨)	( ٥ ٨٤١ ٦٩٩)	١٥١ ٧٤٠ ٤٧٣	١٠٢ ٢٧٩ ١٦٣	(٣٧)	أتعاب إستشارات
٢٣ ٧٧٣ ٥٤٧	١٣ ١٩٧ ٢٣٢	١ ٠٠٥ ٦٩٨ ٩٨٨	٤٤٩ ٥٣٦ ٨٤٦		حصة الشركة في أرباح (خسائر) شركات شقيقة
( ١٤٢ ٢٥٨ ٩٥٠)	( ٤٠ ٣٦٣ ٩٥٨)	( ٨٠٩ ٠١٥ ٢١٢)	( ٢٨٨ ٢٥٢ ٤٨٥)	(٤٠)	إجمالي أرباح النشاط
( ١٠٧ ٣٣١ ٣٠٣)	( ٢٩ ٨٧١ ٤٠٩)	( ٤٧ ٥٥٥ ٥١٥)	٢٦ ٢١٥ ٦٩٥	(٤١)	مصروفات إدارية وعمومية
( ٢٢٥ ٨١٦ ٧٠٦)	( ٥٧ ٠٣٨ ١٣٥)	١٤٩ ١٢٨ ٢٦١	١٨٧ ٥٠٠ ٠٥٦		إيرادات (مصروفات) أخرى
( ٣١ ٧٩١ ٣٥٥)	( ٢٦ ٨٤٣ ٥٢٣)	( ٦٦٩ ٥٠٦ ٩٨٤)	( ٢٥٧ ٣٠١ ٥٤١)	(٤٢)	صافي أرباح (خسائر) النشاط
( ٢٥٧ ٦٠٨ ٠٦١)	( ٨٣ ٨٨١ ٦٥٨)	( ٥٢٠ ٣٧٨ ٧٢٣)	( ٦٩ ٨٠١ ٤٨٥)		تكلفة التمويل - بالصافي
( ٣٩ ١٦٥)	( ٤٨ ٣٦٦)	( ٥٤ ١٢٣ ٨٤١)	( ٢٥ ٦٦٠ ٢٠٨)		صافي الخسائر قبل الضرائب
( ٢٥٧ ٦٤٧ ٢٢٦)	( ٨٣ ٩٣٠ ٠٢٤)	( ٥٧٤ ٥٠٢ ٥٦٤)	( ٩٥ ٤٦١ ٦٩٣)		ضريبة الدخل
					صافي خسائر العمليات المستمرة
١ ٢٥١ ٦٣١	١ ٢٥١ ٦٣١	( ١١٢ ٣٠٩ ١٩٨)	( ٣ ٦٤٥ ٥٢١)	(٣-٢٣)	العمليات غير المستمرة
( ٢٥٦ ٣٩٥ ٥٩٥)	( ٨٢ ٦٧٨ ٣٩٣)	( ٦٨٦ ٨١١ ٧٦٢)	( ٩٩ ١٠٧ ٢١٤)		صافي (خسائر) أرباح العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)
					صافي خسائر الفترة
( ٢٤٩ ٠٥٧ ٨١٥)	( ٨٠ ٧٤٠ ٦٠٨)	( ٤٧٠ ٠٢٣ ٣٢٣)	( ٥٩ ٥١٥ ٨٦٠)		توزع كالتالي:
( ٧ ٣٣٧ ٧٨٠)	( ١ ٩٣٧ ٧٨٥)	( ٢١٦ ٧٨٨ ٤٣٩)	( ٣٩ ٥٩١ ٣٥٤)		حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم
( ٢٥٦ ٣٩٥ ٥٩٥)	( ٨٢ ٦٧٨ ٣٩٣)	( ٦٨٦ ٨١١ ٧٦٢)	( ٩٩ ١٠٧ ٢١٤)		حقوق الأقلية
(٠,٢٩)	(٠,٠٩)	(٠,٣٦)	(٠,٠٤)	(٤٣)	نصيب السهم في الخسائر

\* ايضاح رقم (٥٣,٥)

الإيضاحات المرافقة من صفحة ٥ إلى ٨٦ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها.



عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٣/٩/٣٠ (*)	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٢٥٧ ٦٠٨ ٠٦١)	(٥٢٠ ٣٧٨ ٧٢٣)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١ ٢٥١ ٦٣١	(١١٢ ٣٠٩ ١٩٨)	صافى الخسائر قبل الضرائب
-	٢٥ ٣٨١ ٨١٥	تسويات لمطابقة صافى الخسائر مع صافى النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
١٠ ٣٥٢ ٠٧٣	٣٠١ ٩٤٣ ٢١٠	(خسائر) أرباح العمليات غير المستمرة (بعد الضرائب)
٤٨ ٢٩٠ ٥٤٤	(١٥٤ ٥٣٥ ٦٦٨)	خسائر من بيع عمليات غير المستمرة
٢٧٤ ٨٠٧	٥٦٦ ١٢١	إهلاك واستهلاك
١٢٩ ٥٦٥ ٨٦١	١٤٥ ٨٢٩ ٦٢٥	حصة الشركة في خسائر / أرباح شركات شقيقة
(١٧ ٤٩٤ ٢١٦)	٩١ ١٧٨ ١٠٨	صافى التغيير في القيمة السوقية للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢١ ٧٢٢ ٨٠١)	(٧ ٣٥٢ ٣٤٤)	فروق ترجمة صلات أجنبية
-	(٥٢٨ ٣٥١)	خسائر (أرباح) فروق تقييم صلة
(٣٧٣ ٠٦٦)	(٨٣٦ ١٢٢)	إيراد فوائد
١٥ ٩٥٥ ٠٦١	٣٦٠ ٥٧١ ٧٦٨	أرباح بيع عقود ضمانات مالية
١٣٦ ٧٣٩	٥٤ ٧٣٢ ٢٣٢	أرباح بيع أصول ثابتة وأصول حيوية
١٢٤ ٢٢٧ ٩٦٨	٢٣ ١٢٥ ٢٠٢	مصروف فوائد
-	٦١ ٣٩٠	مخصصات مكونة
(١٧ ٤٠٨ ٢١١)	(١١ ٧٠٤ ٥٨٥)	الإضمحلال في الأصول
-	(٤ ٥٥١ ٠٧٥)	الإنخفاض في قيمة المخزون
-	٥٦٢ ٥٠٠	مخصصات إنقضى الغرض منها
-	٤٨٠ ٥٧٧	المستخدم من المخصصات
-	(١١ ٩١٩ ٥٤٣)	إحتياطي الدفع على أساس أسهم
١٥ ٥٣٨ ٣٢٩	١٨٠ ٣٢٦ ٩٣٩	مخصص نهاية الخدمة
		ضرائب مدفوعة
		أرباح التشغيل قبل التغييرات في الأصول والإلتزامات المتداولة
		التغيير في رأس المال العامل :
		الأصول
١ ٦٧٧ ٧١٣	٥١ ٩٥٨ ٧١٣	المخزون
١ ٦٩٤ ٠١٨	(٤٠٣ ٨٨٢)	أصول حيوية
-	٢ ٥٣٨ ١٩٨	أصناف تحت التنفيذ
-	١٠ ٧٩٨ ٦٣٤	إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١١٩ ٧٤٤ ٩٨٣)	(١ ٥٣٧ ٤١٣ ٣١٣)	المستحق على الأطراف ذات العلاقة
-	(٩٠ ٦٨٠ ٥٢٦)	عملاء وأوراق قبض
(١٤٠ ٢٢٢ ١٢٨)	٣٧ ٤٠١ ٨٩٤	مديون وأرصدة مدينة أخرى
		الإلتزامات
٣٤ ٨٤٤ ٥١٥	١ ٢٠٠ ٠٧١ ٣٣٤	المستحق لأطراف ذات العلاقة
-	(٨١٥ ٥٠٩ ٠٧٦)	موردين وأوراق دفع
٥١ ٠٥٠ ٥٢٢	١٩ ٩٧٥ ٧٧٢	دائرون وأرصدة دائنة أخرى و إلتزامات طويلة الأجل
-	٣٠٠ ٢٧٧ ٢٦٢	العمليات غير المستمرة
(١٥٥ ١٦٢ ٠١٤)	(٦٤٠ ٦٥٨ ٠٥١)	صافى النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٤ ٥١٨ ٤٣٩)	(٢ ٣٣١ ٥٧٩ ٠٥٩)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ
٥٥٩ ٧٤٩	٣٥ ٦٩٤ ٨١١	متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	(٤٢ ١٢٨ ٨١١)	مدفوعات لشراء أصول حيوية
-	٩ ١٣٢ ٠٣٩	متحصلات من بيع أصول حيوية
-	(٤٤ ٤٠٠ ٩٩٩)	مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
-	٥٧٩ ٣٦٧ ٣٥٣	متحصلات من بيع أصول محفظ بها بغرض البيع
-	(٦٩ ٢٤٥)	مدفوعات لشراء إستثمارات عقارية
-	(٢٥ ٧٩٠ ٠٨٦)	مدفوعات قروض لشركات ذات العلاقة
-	١٥٩ ٨٥٠ ٠٠٠	متحصلات من بيع قروض لشركات ذات العلاقة
(٣ ٣٠٠ ٠٠٠)	(٢٣ ٠٦٣ ٢٥١)	مدفوعات تحت حساب الإستثمارات
(١١٣ ٣٦٤ ٦٤٩)	(٧٨ ٩٢٥ ٦٢١)	مدفوعات من إستثمارات أخرى
-	٣٩٢ ٤٥٦	فوائد محصلة
-	٤٩ ٣٨٩ ٨٦١	توزيعات أرباح
-	٣٥ ٦٢٧ ٥٤٤	العمليات غير المستمرة
(١٣٠ ٦٢٣ ٣٣٩)	(١ ٦٧٦ ٥٠٣ ٠١٣)	صافى النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	١ ٣٤٢ ٤٤٠	متحصلات من زيادة رأس المال
-	(٢ ١٣٩ ١٣٥)	مدفوعات لأرصدة دائنة للمساهمين
٣٣٢ ١٢١ ٧٣٠	٢ ٤٠٦ ٦١٣ ٣٧٠	متحصلات من قروض بنكية
-	(٩١٨ ٠١٧ ٧٨٨)	مدفوعات من قروض بنكية
٦ ٧٣٢ ٢١٢	٨١ ٠٤٥ ٩٤٤	متحصلات من بنوك - سحب على المكشوف
٤٩ ١١٥ ٢٤٠	٤٤٨ ٦٨٩ ٩٦٦	متحصلات من حقوق الأقلية
(٨ ٨٦٤ ٠٥٠)	(٥٨ ٧١٥ ٤٥٣)	فوائد مدفوعة
-	(٣٩ ٣١٤ ٢٣٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	٣٥ ١٥٥ ٨١٨	العمليات غير المستمرة
٢٧٩ ١٠٥ ١٣٢	١ ٩٥٤ ٦٦٠ ٩٢٤	صافى النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
		صافى التغيير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٦ ٦٨٠ ٢٢١)	(٣٦٢ ٥٠٠ ١٤٠)	الإستحواذ على شركات تابعة
-	٧٦ ١٧٧ ٠٣٨	النقدية وما في حكمها في أول الفترة - إيضاح رقم (٢٢)
٢٧٢ ٧٠٧ ١٧٩	٢ ٠٦٧ ٥٤٠ ٦٢٩	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة - إيضاح رقم (٢٢)
٢٦٦ ٠٢٦ ٩٥٨	١ ٧٨١ ٢١٧ ٥٢٧	

شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

١- مقدمة

أ- الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة القلعة للإستشارات المالية Citadel Capital - شركة مساهمة مصرية - طبقاً لأحكام القوانين المعمول بها في جمهورية مصر العربية ووفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وقد تم قيد الشركة في السجل التجاري بالجيزة تحت رقم ١١١٢١ بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٤.

ب- غرض الشركة

- يمتد نشاط الشركة الأساسي في منطقة الشرق الأوسط وشمال وشرق أفريقيا خاصة في مصر والجزائر

وليبيا وسوريا والسودان ويتمثل غرض الشركة فيما يلي:

- تقديم الإستشارات في المجالات المالية والتمويلية للشركات علي إختلاف أنواعها وإعداد وتقديم دراسات الجدوى الإقتصادية والهندسية والتكنولوجية والتسويقية والمالية والإدارية وترتيبات عقود الإقتراض ودراسات التمويل للمشروعات بصفة عامة بالإضافة لإعداد وتقديم الدراسات والإستشارات بشأن الترويج للمشروعات وتقديم الدعم الفني اللازم في هذا الشأن فيما عدا الإستشارات القانونية.
- الوكالة عن الشركات والمشروعات في عمليات التفاوض والتعاقد بمختلف أنواعها ومراحلها وبوجه خاص مفاوضات عقود الإدارة والمشاركة والمعونة الفنية .
- إدارة وتنفيذ وإعادة تأهيل وهيكله المشروعات.

- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٣ الموافقة على توفيق أوضاع الشركة للعمل وفقاً لقانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية باعتبارها شركة تزاوّل أغراض تأسيس الشركات والمشاركة في زيادة رؤوس أموال الشركات تطبيقاً لأحكام نص المادة ٢٧ من قانون سوق المال ١٢٢ من لائحته التنفيذية وعلى أن يتم البدء في السير في الإجراءات القانونية اللازمة لذلك بعد الانتهاء من كافة الإجراءات القانونية اللازمة لزيادة رأسمال الشركة حتى يتم توفيق الأوضاع وفقاً لرأس المال الجديد للشركة .

- سبباً الشركة استخدام شعارها الجديد ، وكذلك العلامة التجارية الجديدة Qalaa Holdings باللغة الإنجليزية فقط، وذلك دون تغيير بالعلامة التجارية العربية التي اكتسبتها شركة القلعة منذ نشأتها في عام ٢٠٠٤ ويأتي ذلك إلحاقاً لزيادة رأس المال إلى ٨ مليار جنيه مصري على خلفية التحول الاستراتيجي إلى شركة استثمارية مع التركيز على قطاعات استراتيجية تتضمن الطاقة والأسمت والأغذية والنقل والدعم اللوجستي والتعدين. وجرى إتخاذ الإجراءات اللازمة لتعديل السجل التجاري للشركة.

ج- مقر الشركة

مقر الشركة هو الجيزة ( ٣ شارع اليمن - الدقى ).

د- نطاق القوائم المالية

القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ تتضمن القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة بالإضافة إلى نصيبها في الشركات الشقيقة.



## ٢- أسس إعداد القوائم المالية

### ١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تم اعتماد القوائم المالية من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٤.

### ٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات المالية التي تم إثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلي:

- الأدوات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
  - الإستثمارات المالية المتاحة للبيع.
  - المشتقات المالية المقيمة بالقيمة العادلة.
- الطرق المستخدمة لقياس القيمة العادلة مبينة بالإيضاح رقم (٤).

### ٣-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة. جميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري.

### ٤-٢ استخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات ، وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

وتعتمد هذه التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها علي الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية، حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها تغيير تلك التقديرات، وإذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية ، عندئذ تدرج هذه الفروق في الفترة التي تم فيها التغيير والفترات المستقبلية.

وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي:

- إيضاح رقم (١٢) قياس القيمة الإستردادية من الإستثمارات المالية في الشركات الشقيقة.
- إيضاح رقم (٢٩) الضريبة المؤجلة.
- إيضاح رقم (٣٤) المخصصات.

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

يتم تطبيق السياسات المحاسبية الموضحة أدناه بثبات على جميع الفترات المعروضة في هذه القوائم المالية المجمعة ولدى جميع شركات المجموعة .

### ١-٣ أسس تجميع القوائم المالية

#### ١-١-٣ الشركات التابعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة كافة الشركات التابعة التي تسيطر عليها الشركة الأم وتحقق هذه السيطرة بالقدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة وذلك بهدف الحصول على منافع من أنشطتها. كما يؤخذ في الإعتبار حقوق التصويت المستقبلية في القدرة على السيطرة والتحكم.
- يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة بدءاً من تاريخ السيطرة على الشركة حتى تاريخ فقد هذه السيطرة.
- يتم الإستبعاد الكامل للمعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة والأرصدة الناتجة عنها. كذلك يتم الإستبعاد الكامل للأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الأخذ في الإعتبار أن الخسائر قد تشير إلى إنخفاض في قيمة الأصول المتبادلة مما قد يتطلب الإعتراف به في القوائم المالية.
- يتم تطبيق المعيار المصري رقم (٢٤) الخاص بضرائب الدخل على الفروق المؤقتة التي تنتج عن إستبعاد الأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين شركات المجموعة.
- تعرض حقوق الأقلية في قائمة المركز المالي المجمعة ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق مساهمي الشركة القابضة كما يعرض نصيب حقوق الأقلية في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل في قائمة الدخل المجمعة.
- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية أو التشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الإستفادة من أنشطتها.

#### ٢-١-٣ تجاوز الخسائر لنصيب حقوق الأقلية

قد تزيد حصة حقوق الأقلية من خسائر شركة تابعة عن حقوق ملكيتهم في تلك الشركة وفي هذه الحالة فإن تلك الزيادة بالإضافة إلى أية خسائر أخرى خاصة بحقوق الأقلية يتم تحميلها على حقوق الأغلبية فيما عدا تلك الخسائر التي يوجد على الأقلية إلزام تام على تحملها وبشرط أن تكون لديهم القدرة على عمل إستثمارات إضافية لتغطية الخسائر. وإذا حققت الشركة التابعة أرباحاً مستقبلية فإن هذه الأرباح تقيد على حقوق الأغلبية إلى المدى الذي يتم معه تغطية الخسائر التي سبق وتحملتها حقوق الأغلبية نيابة عن الأقلية.

#### ٣-١-٣ الإستحواذ على حقوق الأقلية والشركات تحت السيطرة المشتركة

- يتم تجميع الأعمال الناتج عن الإستحواذ على حقوق الأقلية في الشركات الخاضعة لسيطرة المجموعة إعتباراً من تاريخ الإستحواذ أو أقرب فترة مالية تظهر ضمن أرقام المقارنة ويتم إعادة تبويب أرقام المقارنة إن أمكن.
- يتم الإعتراف بالأصول والالتزامات التي تم الإستحواذ عليها بالقيمة الحالية التي تم الإعتراف بها مسبقاً في القوائم المالية المجمعة للشركة الأم وقت السيطرة.

- يتم إضافة بنود حقوق الملكية في الشركات المستحوذ عليها إلى بنود حقوق الملكية بالشركة الأم ماعدا حصة رأس المال، كما يتم تسجيل الزيادة النقدية المدفوعة للإستحواذ على حقوق الأقلية عن القيمة الاسمية لتلك الأسهم كزيادة عن القيمة الاسمية الناتجة عن الإستحواذ على شركات تحت السيطرة ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة.

### ٣-١-٤ إستثمارات في شركات شقيقة

تتضمن القوائم المالية المجمعة الإستثمارات في الشركات الشقيقة والتي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر ، يتم إثباتها وفقاً لطريقة حقوق الملكية حيث يتم إثبات الإستثمار عند إقتنائه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الإستثمار بنصيب المجموعة في أرباح أو خسائر الشركة المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء كما يخفض رصيد الإستثمار بنصيبها في الأرباح الموزعة. في حالة تجاوز خسائر الإستثمارات في الشركات الشقيقة قيمة الإستثمار لا يتم إثبات تلك الخسائر إلا في حالة وجود إلتزام قانوني أو ضمني لتحمل تلك الخسائر ويتم إثباتها أيضاً في حالة الإلتزام بمدفوعات نيابة عن الشركات الشقيقة وفي حالة زيادة تكلفة إقتناء الإستثمار على حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات المحتملة في الشركات الشقيقة يتم إثباتها كشهرة. ويتم إدراج الشهرة كجزء من القيمة الدفترية للإستثمار ، وبذلك تخضع للإضمحلال في قيمة الإستثمار.

يتم إستبعاد الأرباح أو الخسائر الغير محققة والناتجة عن معاملات المجموعة مع الشركات الشقيقة مقابل الإستثمار وذلك في حدود مساهمة المجموعة في الشركات الشقيقة.

### ٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، ويتم ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ المركز المالي المجمع على أساس الأسعار السائدة للعملة الأجنبية في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة في تاريخ المركز المالي المجمع بقائمة الدخل.

### ٣-٣ ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

تتم ترجمة الأصول والإلتزامات بالقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية في تاريخ المركز المالي المجمع على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ويتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات بناءً على متوسط سعر الصرف خلال الفترة المالية المعد عنها تلك القوائم المالية، في حين يتم ترجمة بنود حقوق الملكية الأخرى وفقاً لأسعار الصرف التاريخية في تاريخ الإقتناء أو التأسيس. أما الفروق الناتجة عن الترجمة فيتم تبويبها ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية المجمعة في بند إحتياطي فروق ترجمة عملات أجنبية.

### ٣-٤ الاعتراف والإستبعاد للأصول والإلتزامات المالية

#### ٣-٤-١ الاعتراف

تقوم المجموعة بالاعتراف الأولي للودائع والعملاء وأدوات الاقتراض بالقيمة العادلة في تاريخ نشأة المعاملة وباقي الأصول والإلتزامات المالية (متضمنة التي يتم تبويبها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) يتم الاعتراف الأولي بها عندما تصبح المجموعة طرف للتعاقد.

### ٣-٤-٢ الإستبعاد

تقوم المجموعة باستبعاد أصل مالي من الدفاتر عند إنتهاء الحقوق التعاقدية للحصول على تدفقات نقدية من هذا الأصل، أو عند القيام بتحويل تلك الحقوق التعاقدية للحصول على تدفقات نقدية على أن تتضمن عملية التحويل المخاطر والمنافع المتعلقة بملكية هذا الأصل بصورة جوهرية. في حالة نشوء أو احتفاظ المجموعة بأي حق في الأصول المالية التي تم نقلها، يتم الاعتراف بذلك الحق كأصل أو التزام مستقل.

تقوم المجموعة باستبعاد التزام مالي من الدفاتر في حالة الإعفاء منه أو إلغاءه أو انقضاء الالتزامات التعاقدية المتعلقة به.

عندما تحتفظ المنشأة بالحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي ( الأصل المالي الأصلي) ولكن تأخذ على عاتقها بناء على حق تعاقدى سداد هذه التدفقات النقدية لطرف أو أطراف أخرى (المستلم النهائي) فإن على المنشأة معالجة هذه المعاملة كتحويل للأصل المالي عندما تتوفر كل الشروط الثلاثة التالية فقط :

(أ) ليس على المنشأة التزام لسداد مبلغ إلى المستلم النهائي ما لم يتم تحصيل مبلغ معادل من الأصل المالي الأصلي، ولا تعتبر السلفيات قصيرة الأجل التي تدفعها المنشأة مع الحق في الاسترداد لكامل المبلغ بالإضافة إلى الفوائد المستحقة بسعر الفائدة في السوق مخالفة لهذا الشرط.

(ب) أن يحظر على المنشأة طبقاً لعقد التحويل بيع أو رهن الأصل المالي الأصلي إلا إذا كانت ستقوم بتقديمه كضمان للمستلم النهائي لسداد التدفقات النقدية .

(ج) أن تكون المنشأة ملتزمة بتحويل أية تدفقات نقدية يتم تحصيلها بالنيابة عن المستلم النهائي بدون تأخير جوهري، بالإضافة إلى أن المنشأة ليس لها الحق في إعادة استثمار هذه التدفقات النقدية، فيما عدا الاستثمار في النقدية أو ما في حكمها خلال فترة التسوية القصيرة من تاريخ التحصيل إلى تاريخ السداد الفعلي للمستلم النهائي، على أن تحول الفوائد الناتجة من تلك الاستثمارات إلى المستلم النهائي .

### ٣-٥ مشتقات الأدوات المالية

تستخدم المجموعة مشتقات الأدوات المالية لتغطية تعرضها لمخاطر أسعار الصرف ومخاطر أسعار الفائدة. والمشتقات يتم الاعتراف بها أولاً بالقيمة العادلة كما يتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة على قائمة الدخل عند تكبدها.

وفي تاريخ المركز المالي المجمع يتم إدراج التغيرات في القيمة العادلة طبقاً لما يلي :

- التغيرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر التدفقات النقدية يتم الاعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية إلى المدى الذي يعتبر به أداة التغطية فعالة ويتم الاعتراف بها بقائمة الدخل إذا اعتبرت أداة التغطية غير فعالة.

- أما إذا أصبحت أداة التغطية غير قادرة علي الوفاء بمعايير محاسبة التغطية أو إنقضت مدتها أو تم بيعها أو تم الإنتهاء منها أو تم إستخدامه، فإن المحاسبة عن التغطية يجب ان تتوقف مستقبلاً والربح المجمع أو الخسارة المجمعة التي تم إقرارها مسبقاً في حقوق الملكية تظل هناك حتي يتم إجراء المعاملات التجارية المقدره مسبقاً.

وعندما يكون البند الذي تم تغطيته عبارة عن أصل غير مالي فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق الملكية يتم ترحيله إلى الأصل عند إقراره. وفي حالات أخرى فإن المبلغ الذي تم إقراره في حقوق الملكية يتم ترحيله إلي الربح أو الخسارة عن نفس الفترة التي أثر فيها البند الذي تم تغطيته علي الربح أو الخسارة.

٦-٣ - التغييرات التي تطرأ على القيمة العادلة لأدوات تغطية مخاطر القيمة العادلة يتم الإقرار بها ضمن الأرباح أو الخسائر بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة قياس أداة التغطية بالقيمة العادلة (بالنسبة لأداة التغطية المشتقة) أو إعادة قياس المكون الأجنبي من القيمة الدفترية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) (بالنسبة لأداة التغطية غير المشتقة).  
ويتم تسوية القيمة الدفترية للبند المغطى بقيمة أرباح أو خسائر البند المغطى والتي تعزى إلى المخاطر المغطاة مع الإقرار بها في الأرباح والخسائر ويطبق ذلك إذا تم قياس البند المغطى بالتكلفة ويتم تطبيق الإقرار بالأرباح أو الخسائر التي تعزى للمخاطر المغطاة في الأرباح أو الخسائر إذا كان البند المغطى أصلاً مالياً متاحاً للبيع.

## ٦-٣ الإفراض للغير

يتم الإقرار بالقروض للغير بالتكلفة مخصصاً منها أى خسائر إضمحلال في قيمتها هذا وتقوم الشركة بتقييم هذه القروض في تاريخ المركز المالي المجموع ، وفي حالة إضمحلال القيمة القابلة للإسترداد للقرض عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا القرض بقيمة خسائر الإضمحلال وتحويله على قائمة الدخل.

## ٧-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة التي لا تتجاوز إستحقاقها ثلاثة أشهر من تاريخ الإقتناء إيضاح (٢٢).

## ٨-٣ الإستثمارات

## ١-٨-٣ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة وفي تاريخ القوائم المالية يتم إدراج التغير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن حقوق الملكية مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمار يتم الإقرار بها في قائمة الدخل وفي حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الإقرار بها مباشرة في حقوق الملكية في قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المتاحة للبيع طبقاً لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ المركز المالي المجموع، أما الإستثمارات التي ليس لها سعر تداول في البورصة في سوق نشط فيتم تقييمها بالرجوع الي أحد اساليب التقييم المقبولة ويتضمن ذلك استخدام معاملات محايدة حديثة أو تحليل التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج تسعير الخيارات أو طرق التقييم الأخرى. وإذا لم تتمكن الشركة من تقدير القيمة العادلة فيتم قياس قيمتها بالتكلفة بعد خصم أي اضمحلال في القيمة.

## ٢-٨-٣ إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم تصنيف الإستثمارات على أنها إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا تم إقتنائها بغرض المتاجرة أو إذا كانت الشركة تدير تلك الإستثمارات وتتخذ قرارات بيعها وشرائها بناء على قيمتها العادلة. ويتم إثبات التكاليف المتعلقة بإقتناء تلك الإستثمارات في الأرباح والخسائر. تقاس تلك الإستثمارات بالقيمة العادلة وتثبت فروق التغيير في قيمتها في الأرباح والخسائر.

## ٣-٨-٣ إستثمارات أخرى

الأدوات المالية الأخرى غير المشتقة يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة بإستخدام معدل العائد الفعلى مخصوصا منها أى خسائر إضمحلال.

## ٣-٩ أسهم رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية. عند إصدار أسهم عادية أو أسهم الخيار فإنه يتم الإعتراف بالتكاليف الإضافية المباشرة والمتعلقة بالإصدار كتخفيض من حقوق الملكية مخصوصاً منها أى أثر ضريبي.

## ٣-١٠ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوصاً منها مجمع الإهلاك وأي إضمحلال فى قيمتها إيضاح رقم (٣-١٨)، ويتم إهلاك الأصول الثابتة القابلة للإهلاك بطريقة القسط الثابت وتحمله على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول، وفيما يلي بيان بالعمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من الأصول لغرض احتساب الإهلاك:-

نوع الأصل	العمر الإنتاجي المقدر
مباني وإنشاءات	٥-٥٠ سنة أو مدة العقد
تحسينات فى أماكن مستأجرة	٣-١٠ سنوات
الآت ومعدات وأدوات	٤-١٤ سنوات
أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية	٤-١٦ سنوات
أجهزة حاسب آلي	٢-٤ سنوات
وسائل نقل وإنتقال	٤-٥ سنوات
بارجات	٥-٢٠ سنوات

يتم الإعتراف بتكلفة إحلل أحد مكونات الأصل كأصل جديد بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وذلك إذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة نتيجة هذا الإحلل بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة، كما يتم رسملة النفقات اللاحقة التي تؤدي الى زيادة المزايا الإقتصادية المستقبلية للأصول. ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تحملها.

## ٣-١١ أرباح / خسائر بيع أصول ثابتة

يتم تحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من بيع أصل من الأصول الثابتة بمقارنة صافى عائد بيع لهذا الأصل بصافى قيمته الدفترية وتدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة من الإستبعاد بقائمة الدخل.

## ٣-١٢ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التى يتم تشغيله بها وفى الغرض الذى أقتنى من أجله. ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض التى أقتنيت من أجله. و تظهر المشروعات تحت التنفيذ فى المركز المالى المجمع بالتكلفة مخصوصا منها مجمع الاضمحلال فى القيمة.

### ٣-١٣ أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في إجمالي تكلفة الأعمال التي تم تنفيذها ولم يصدر لها فواتير حتى تاريخه. ويتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة. وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة بمشروع محدد وكذلك كافة التكاليف الثابتة والمتغيرة الصناعية الأخرى.

### ٣-١٤ الإستثمارات العقارية

#### ٣-١٤-١ الاعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الإستثمارات العقارية المملوكة للشركة والمحتفظ بها لتحقيق منفعة ايجارية منها أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما وليست للبيع ضمن النشاط المعتاد للشركة أو للإستخدام في الانتاج أو توريد البضائع أو الخدمات أو للأغراض الادارية باستخدام نموذج التكلفة حيث يتم إثباتها بالتكلفة مخصوماً منها الخسائر الناتجة عن إضمحلال القيمة إن وجدت.

تتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. وبالنسبة للأصول في حالة إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية إنشاء تلك الأصول لتصل إلى الحالة التشغيلية وفي الموقع والغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول عندما يتم تغيير الإستخدام تقوم الشركة بتحويل الأصل إلى الأصول الثابتة وتكون القيمة العادلة في تاريخ التحويل هي التكلفة للمحاسبة اللاحقة وذلك في حالة إستخدام القيمة العادلة وعندما تستخدم الشركة نموذج التكلفة فإن التحويلات تتم دون تغيير القيمة الدفترية للأصل المحول ودون تغيير تكلفة الأصل لأغراض القياس أو الإفصاح.

#### ٣-١٤-٢ التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتلك التكلفة وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون شريطة إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة. هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها.

#### ٣-١٥ الأصول المحتفظ بها بغرض البيع

يتم تبويب الأصول (أو مجموعات الإستبعادات التي تتضمن الأصول والإلتزامات) والتي من المتوقع إستردادها مبدئياً عن طريق البيع وليس عن طريق الإستمرار في إستخدامها كأصول محتفظ بها بغرض البيع. يتم إعادة قياس الأصول (أو مكونات مجموعة الإستبعادات) مباشرة قبل تبويبها كأصول محتفظ بها بغرض البيع وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. وبعد ذلك يتم قياس الأصول (أو مجموعة الإستبعادات) بصفة عامة وفقاً لقيمتهم الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. ويتم تحميل أى خسائر إضمحلال لمجموعة الإستبعادات أولاً على الشهرة وبعد ذلك يتم توزيعها بالنسبة والتناسب على الأصول المتبقية والإلتزامات فيما عدا الخسارة فإنه لا يجوز توزيع أى خسارة على المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة وأصول مزاييا العاملين والعقارات الإستثمارية والأصول الحيوية والتي يستمر قياسها وفقاً للسياسات المحاسبية للمجموعة. ويتم إثبات خسائر الإضمحلال عند التبويب المبدئي كأصول محتفظ بها بغرض البيع ويتم إثبات الأرباح والخسائر. ولا يتم الاعتراف بالأرباح التي تزيد على أى خسائر إضمحلال. وعند بدء تبويب

الأصول كأصول محتفظ بها لغرض البيع تتوقف الشركة عن إحتساب إهلاك للأصول الثابتة واحتساب استهلاك للأصول غير الملموسة وتتوقف الشركة أيضاً عن محاسبة الشركات الشقيقة بطريقة حقوق الملكية.

### ١٦-٣ العمليات غير المستمرة

تتمثل العملية غير المستمرة في عنصر من عناصر نشاط الشركة و الذي يمثل خطأ تجارياً كبيراً مستقلاً أو منطقة جغرافية للعمليات تم التصرف فيه أو تصنيفه كمحتفظ به لغرض البيع أو يمثل شركة تابعة تم شراؤها فقط بغية إعادة بيعها.

يتم التبيوب كعملية غير مستمرة عند التخلص أو عندما تستوفى العمليات الشروط للزمة لتبويبها كمحتفظ بها للبيع لو حدث مسبقاً. يتم إعادة تبويب أرقام المقارنة لقائمة الدخل والتدفقات النقدية بحيث تعكس العمليات بافتراض انها غير مستمرة من بداية سنة المقارنة.

### ١٧-٣ الأصول غير الملموسة

#### ١-١٧-٣ الشهرة

تتمثل الشهرة (الموجبة والسالبة) في المبالغ الناشئة عن إقتناء شركة تابعة أو شقيقة والمشروعات المشتركة حيث أنها تمثل الفرق بين تكلفة الإقتناء وحصة المجموعة في القيمة العادلة وصافي الأصول المكتتاه في تاريخ الإقتناء.

- بالنسبة للشهرة السالبة يتم إدراجها مباشرة في قائمة الدخل عند تحققها.
- يتم إثبات الشهرة الموجبة بالتكلفة ناقصاً منها الخسائر الناجمة عن إضمحلال قيمتها.
- بالنسبة إلى الشركات الشقيقة فإن قيمة الشهرة تدخل ضمن تكلفة الإستثمار.

#### ٢-١٧-٣ أصول غير ملموسة أخرى

يتم إثبات الأصول غير الملموسة الأخرى بتكلفة الإقتناء مخصوماً منها مجمع الإستهلاك وأى خسائر إضمحلال في قيمتها.

#### ٣-١٧-٣ النفقات اللاحقة

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما تؤدي إلى زيادة المزايا الإقتصادية المستقبلية للأصل. ويتم إثبات جميع النفقات الأخرى بما فيها الشهرة المتولدة داخلياً كمصروفات عند تحملها.

#### ٤-١٧-٣ الإستهلاك

يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة بطريقة القسط الثابت ويتم تحميلها على قائمة الدخل وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر للأصول بخلاف الشهرة، العمر الإنتاجي المقدر للأصول الغير الملموسة يتراوح من ٣ : ٢٠ سنة .

### ١٨-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

#### ١-١٨-٣ الأصول المالية

- يتم إعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم إثباته بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلي



- للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.
- يتم إجراء إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان.
- يتم الإعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.
- يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الإعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل . يتم الإعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

### ٣-١٨-٢ الأصول غير المالية

- تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للمجموعة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة والمخزون في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.
- يتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الإعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر .
- يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ المركز المالي المجمع. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال و ذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال.

### ٣-١٩ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

- يتم إثبات العملاء والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل والغير محملة بفائدة بالتكلفة ناقصاً منها أي إضمحلال في قيمتها. إضمحلال العملاء والأرصدة المدينة الأخرى يتم عندما يتوفر دليل موضوعي على أن المجموعة لن تستطيع تحصيل كل القيم المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد مع العملاء. ومن المؤشرات على إضمحلال العملاء والأرصدة المدينة الصعوبات المالية الهامة للمدينين، إحتتمالية إفلاسهم، والعجز أو التقصير في السداد.
- قيمة الإضمحلال عبارة عن الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة منه والمخصومه بمعدل العائد الفعلي الأصلي .
- القيمة الدفترية للأصل يتم تخفيضها بمخصص الإنخفاض ويتم الإعتراف بقائمة الدخل بقيمة الخسارة المرتبطة بالعملاء والأرصدة المدينة الأخرى و عندما لا يتم تحصيل العملاء والأرصدة المدينة الأخرى يتم تخفيض العملاء والأرصدة المدينة الأخرى مقابل مخصص الإنخفاض المكون، الإسترداد اللاحق لما سبق تخفيضه يتم تحميله كإيراد بقائمة الدخل.

### ٢٠-٣ الأصول الحيوية

يقاس الأصل الحيوى عند الاعتراف الأولى وفي تاريخ المركز المالى المجمع بقيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع المقدرة وعندما لا يكون هناك سوق متاحة لتحديد الأسعار يتم قياس الأصل الحيوى بتكافئه ناقصا اية مجمعات للاستهلاك و اية مجمعات أضحلال للقيمة، وفيما يلي بيان بطرق إثبات الأصول الحيوية

الذرة، القطن، زهرة عباد الشمس	بالقيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع
حدائق فاكهة وبساتين مثمرة	يتم استهلاكها على ٣ - ٥٠ سنة
الأبقار الحوامل الجافة و المدرة للألبان	يتم استهلاكها على ٥٦ شهر

### ٢١-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح وتتضمن التكلفة لإقتناء المخزون وتكاليف الإنتاج أو التحويل وأى تكاليف أخرى للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة. فى حالة المخزون التام وتحت التشغيل فإن التكلفة تتضمن نصيب مناسب من التكاليف الصناعية الغير مباشرة طبقاً لطاقة التشغيل العادية. وتقدر صافى القيمة البيعية على أساس سعر البيع في سياق الإطار المعتاد للنشاط مطروحاً منها التكاليف التقديرية للإتمام وكذلك أية تكلفة أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

### ٢٢-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى قصيرة الأجل بالتكلفة.

### ٢٣-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني حالى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ قائمة المركز المالى المجمع وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى لها.

### ٢٤-٣ عقود الضمانات المالية

عقود الضمانات المالية هى تلك العقود التى تصدرها الشركة ضماناً لقروض مقدمة لعملائها من جهات أخرى، وهى تتطلب من الشركة أن تقوم بتسديدات معينة لتعويض المستفيد منها عن خسارة تحملها بسبب عدم وفاء المدين أو المقترض عندما يستحق السداد وفقاً لشروط أداة الدين، ويتم تقديم تلك الضمانات المالية للبنوك والمؤسسات المالية وجهات أخرى نيابة عن عملاء الشركة. ويتم الاعتراف الأولى بالضمانات المالية فى القوائم المالية بالقيمة العادلة فى تاريخ منح الضمان والتى تساوى أتعاب الضمان لاحقاً لذلك، يتم قياس التزام الشركة بموجب الضمان على أساس مبلغ القياس الأولى ناقصاً الاستهلاك المحسوب للاعتراف بأتعاب الضمان فى قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت

على مدار عمر الضمان أو أفضل تقدير للمدفوعات المطلوبة لتسوية أى التزام مالى ناتج عن الضمانة المالية فى تاريخ المركز المالى ايهما أعلى. ويتم تحديد تلك التقديرات وفقاً للخبرة فى معاملات مشابهة والخسائر التاريخية معززة بحكم الإدارة. ويتم الاعتراف فى قائمة الدخل بأية زيادة فى الالتزامات الناتجة عن الضمانة المالية ضمن بند مصروفات إدارية وعمومية.

### ٢٥-٣ الإقتراض بالفائدة

يتم الإعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة ناقصاً تكلفة المعاملة وبعد الإعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة مع إدراج أي فروق بين التكلفة والقيمة الإستردادية فى قائمة الدخل خلال فترة الإقتراض على أساس سعر الفائدة الفعلي.

### ٢٦-٣ الإحتياطي القانوني

ينص النظام الأساسى للشركة على إقتطاع مبلغ يوازى ٥% من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدراً يوازى نصف رأس مال الشركة المصدر، ومتى نقص الإحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الإقتطاع.

### ٢٧-٣ توزيعات الأرباح

يتم الإعتراف بتوزيعات الأرباح كإلتزام فى الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

### ٢٨-٣ ضريبة الدخل

- تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة ، ويتم إثباتها بقائمة الدخل مباشرة بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بأحد البنود التي يعترف بها مباشرة ضمن حقوق الملكية فيتم إثباتها ضمن حقوق الملكية.
- هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل الحالية علي صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام الضريبة السارية فى تاريخ إعداد قائمة المركز المالى المجمعة بالإضافة إلي الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.
- يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة الناشئة عن فروق مؤقتة بين قيمة الأصول والإلتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الأصول والإلتزامات الضريبية المؤجلة فى ضوء الطريقة التي سيتم بها تحقيق قيم هذه الأصول أو سداد هذه الإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ إعداد قائمة المركز المالى المجمعة.
- يتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمجموعة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

### ٣-٢٩ نصيب السهم في الأرباح

تعرض المجموعة النصيب الأساسي والمخفض للسهم لأسهمها العادية. ويتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة صافي أرباح أو خسائر العام الخاصة بحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة . النصيب المخفض للسهم في الأرباح يتم تحديده بتعديل الأرباح أو الخسائر الخاصة بحملة الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بكل الإحتمالات المخفضة للأسهم العادية والتي تتكون من السندات القابلة للتحويل وخيارات الأسهم الممنوحة للعاملين.

### ٣-٣٠ مزايا العاملين

#### ٣-٣٠-١ نظام معاشات العاملين

تساهم المجموعة في نظام التأمينات الإجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الإجتماعية ، بموجب هذا القانون يساهم العاملين وأصحاب العمل في النظام بنسبه ثابتة من الأجور ويقتصر إلتزام الشركة في قيمة مساهمتها فقط ، وتحمل هذه المساهمة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الإستحقاق.

#### ٣-٣٠-٢ المزايا الأخرى قصيرة الأجل

يتم قياس إلتزامات المزايا الأخرى قصيرة الأجل على أساس القيمة الحالية وتسجل كمصروفات عند تقديم الخدمة . يعترف بالإلتزام للقيمة المتوقع سداه للمكافآت قصيرة الأجل أو خطط مشاركة الأرباح في حالة ما إذا كان لدى الشركة إلتزام قانوني أو مستدل عليه نتيجة لتقديم مثل تلك المزايا في الماضي ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام.

#### ٣-٣١ مدفوعات مبنية على أسهم

بالنسبة للمدفوعات المبنية على الأسهم المسددة في شكل أدوات حقوق ملكية والتي تتلقى فيها الشركة سلعاً أو خدمات في مقابل إصدار أدوات حقوق ملكية في المنشأة (بما في ذلك الأسهم أو خيارات الإكتتاب في الأسهم) ، يجب على المنشأة أن تقيس السلع المستلمة أو الخدمات المتلقاة، والزيادة المقابلة لها في أدوات حقوق الملكية مباشرة، وذلك بالقيمة العادلة للسلع والخدمات المتلقاة، ما لم يكن من المتعذر تقدير القيمة العادلة المذكورة بشكل يعتمد عليه، وإذا تعذر على المنشأة تقدير القيمة العادلة للسلع والخدمات المتلقاة بشكل يعتمد عليه، فإنه يجب عليها أن تقيس قيمتها، والزيادة المقابلة لها في أدوات حقوق الملكية، بشكل غير مباشر، عن طريق الرجوع إلى القيمة العادلة للأسهم أو أدوات حقوق الملكية الممنوحة. على أن تقوم المنشأة بتسوية منح أدوات حقوق الملكية أثناء فترة الإستحقاق بالمبلغ الذي كان من المفترض أن يتم الإعتراف به نظير الخدمات المتلقاة ويتم حساب أية تسويات على سبيل الإقتطاع من حقوق الملكية وذلك على أساس السعر الأساسي للسهم عندما يتم ممارسة خيار الإكتتاب في الأسهم.

### ٣-٣٢ الإيرادات

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام الناشئة عن خدمات من خلال النشاط العادي للشركة وغير متضمنة ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات. يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما يكون المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى الشركة، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً. وتبنى الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذاً في الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما.

### ٣-٣٢-١ أرباح / خسائر بيع الإستثمارات

يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن عمليات بيع الإستثمارات المالية والعقارية في تاريخ حدوث العملية وذلك بالفرق بين التكلفة وسعر البيع مطروحاً منه مصروفات وعمولات البيع.

### ٣-٣٢-٢ إيراد الخدمات

يتم الإعتراف بإيرادات الخدمات المؤداة في الأرباح أو الخسائر بنسبة إتمام المعاملة في تاريخ التقرير عنها. يتم تقدير نسبة الإتمام بالرجوع إلى الأعمال المؤداة.

### ٣-٣٢-٣ العمولات

عندما تتصرف الشركة كوكيل أكثر من كونها صاحبة المعاملة فإن الإيراد المعترف به يكون صافى من قيمة العمولة المدفوعة من الشركة.

### ٣-٣٢-٤ إيراد توزيعات

يتم الإعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للمجموعة في إستلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الإقتناء ويتم إدراجها ببند إيرادات أخرى بقائمة الدخل.

### ٣-٣٢-٥ إيراد الفوائد

يتم الإعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

### ٣-٣٢-٦ أتعاب الإدارة

يتم إثبات أتعاب الإدارة بمجرد تقديم الخدمة طبقاً لعقود الإدارة.

### ٣-٣٢-٧ أتعاب الإستشارات

يتم حساب أتعاب الإستشارات بنسب مئوية "محددة طبقاً لشروط التعاقد" مع الشركات التي تقوم الشركة بإدارتها بمجرد تقديم الخدمة.

٨-٣٢-٣ المبيعات

يتم إثبات مبيعات البضائع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم بعد خصم المردودات والخصم المسموح به، ويتم الاعتراف بإيراد مبيعات البضائع عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضائع إلى المشتري، وأن قيمة الإيراد يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها.

٩-٣٢-٣ عقود المقاولات

تتضمن إيرادات العقود القيمة المبدئية المتفق عليها بالعقد بالإضافة إلى أية تعديلات لاحقة على أعمال العقد مثل المطالبات و المدفوعات التحفيزية و ذلك إلى المدى الذي ينتج عنه إيرادات يمكن قياسها بدرجة يعتمد عليها. عندما يمكن تقدير الناتج النهائي لعقد الإنشاءات بدرجة يعتمد عليها فيتم الاعتراف بإيرادات العقد وتكاليفه باستخدام طريقة نسبة الإتمام و يتم تحديد مستوى الإتمام على أساس نسبة إيرادات المستخلصات المعتمدة من العميل عن الأعمال المنفذة حتى تاريخه إلى إجمالي الإيرادات المقدرة للعقد. عندما يكون من المحتمل أن تزيد إجمالي تكلفة العقد عن إجمالي إيرادات العقد، فإن الخسارة المتوقعة يتم الاعتراف بها كمصروف فورا. عندما لا يمكن تقدير الناتج النهائي لعقد الإنشاءات بدرجة يعتمد عليها، فيتم الاعتراف بالإيراد في حدود التكاليف، ويعترف بتكاليف العقد عند تكبدها.

١٠-٣٢-٣ إيرادات تحويل السيارات لاستخدام الغاز الطبيعي

يتم اثبات إيرادات تحويل السيارات لاستخدام الغاز الطبيعي عند إتمام عملية تحويل السيارة لاستخدام الغاز الطبيعي

١١-٣٢-٣ عمولة بيع الغاز الطبيعي

يتم اثبات عمولة بيع الغاز الطبيعي كنسبة مئوية من استهلاك الغاز الطبيعي، ويتم سداد متحصلات بيع الغاز الطبيعي بالصافي للهيئة المصرية العامة للبترول بعد خصم العمولة المستحقة للشركة.

١٢-٣٢-٣ إيرادات تزويد السفن بالوقود

يتم اثبات إيرادات التموين بمجرد تزويد السفن بالوقود.

١٣-٣٢-٣ إيرادات تزويد السيارات بالغاز الطبيعي

يتم اثبات إيرادات التموين بمجرد تزويد السيارات بالغاز الطبيعي.

### ٣-٣٢-١٤ إيرادات عقود ضمانات مالية

- يتمثل إيراد عقود ضمانات مالية للشركة في العمولات التي تتمثل في الفرق بين عائد التمويل الممنوح للمشروعات متناهية الصغر ومستحقات البنك لدى الشركة وذلك باستقطاع مقابل الخدمات مباشرة من المبالغ التي يتم تحصيلها من أصحاب المشروعات.
- يتم الاعتراف بالفوائد والعمولات الناتجة عن تأدية الخدمة وفقاً لمبدأ الاستحقاق بمجرد تأدية الخدمة للعميل إلا إذا كانت تلك الإيرادات تغطي أكثر من فترة مالية يتم الاعتراف بها على أساس التوزيع الزمني.
- يتم تحصيل عمولة إدارية ٣% من قيمة القرض الممنوح للعملاء وذلك عند التعاقد ويتم استهلاكها على مدة القرض.
- ويتم الاعتراف بفوائد الودائع المودعة لدى البنوك وفقاً لمبدأ الاستحقاق على أساس التوزيع الزمني على مدار السنة حتى تاريخ الاستحقاق.
- يتم تحصيل عمولة تأخير عن سداد الأقساط بنسب يتم الاتفاق عليها ضمن العقود ويتم الاعتراف بها بمجرد تأخر العملاء عن السداد على أساس مدة التأخير.

### ٣-٣٣ تكاليف الإقتراض

يتم إثبات تكاليف الإقتراض كمصروف بقائمة الدخل عند تحققها باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال وذلك بإستثناء تكاليف الإقتراض المرتبطة بإنشاء أو إقتناء أصل جديد حيث يتم رسملتها كجزء من تكلفة الأصل وإستهلاكها على العمر المقدر للأصل، ويتم التوقف عن الرسملة عندما يصبح الأصل جاهزاً للإستخدام.

### ٣-٣٤ التأجير التمويلي

يتم إثبات الأقساط المستحقة والمتعلقة بعقود التأجير التمويلي ضمن بند المصروفات العمومية والإدارية بقائمة الدخل خلال الفترة.

### ٣-٣٥ نصيب الموظفين الإلزامي من التأمينات الاجتماعية الحكومية

تساهم الشركة في نصيب التأمينات الاجتماعية الحكومية لصالح العاملين طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية. في ظل هذا القانون يساهم العامل وصاحب العمل بنسب مئوية ثابتة من المرتبات. التزامات الشركة مقيدة بهذه المساهمة . تلك الإسهامات توضع في قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي.

### ٣-٣٦ تقارير القطاعات

قطاع النشاط هو العنصر القابل للتمييز في المجموعة ويشارك في تقديم منتج أو خدمة (قطاع أنشطة) أو تقديم منتج أو خدمة داخل بيئة إقتصادية محددة (قطاع جغرافي) التي تخضع لمخاطر وعودات تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاعات أخرى. يعتمد الشكل الأولى للتقارير القطاعية على قطاع الأنشطة.

#### ٤- تحديد القيمة العادلة

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب تحديد القيمة العادلة لكل من الأصول والالتزامات المالية والغير مالية. تحديد القيمة العادلة القابلة للقياس والإفصاح عنها يتم بإستخدام الطرق التالية كلما كان ذلك ممكناً وفي ضوء المعلومات المتوافرة أيضاً يتم الإفصاح عن تلك الطرق المستخدمة ضمن الإفصاحات الخاصة بالأصول أو الالتزامات.

#### ٤-١ الأصول غير الملموسة

تثبت الأصول غير الملموسة بالتكلفة التاريخية وتستهلك على مدة من ٣:٢٠ سنة. الأصول غير الملموسة الأخرى والتي ليس لها عمر إستخدامى محدد تقاس بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الإضمحلال.

#### ٤-٢ الإستثمار فى أدوات حقوق الملكية وأدوات الدين

القيمة العادلة للأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والأصول المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق والأصول المالية المتاحة للبيع تتحدد بناءً على أسعارها السوقية فى تاريخ المركز المالى المجموع. الإستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق تحدد قيمتها العادلة لأغراض الإفصاح فقط.

#### ٤-٣ عملاء وأوراق القبض

القيمة العادلة للعملاء وأوراق القبض - بإستثناء أعمال المقاولات تحت التنفيذ - تقدر بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة الفعال فى تاريخ المركز المالى.

#### ٤-٤ الإلتزامات المالية غير المشتقة

القيمة العادلة والتي يتم تحديدها لأغراض الإفصاح فقط تحسب بناءً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل الفائدة الفعال فى تاريخ المركز المالى.

#### ٤-٥ المخزون

القيمة العادلة للمخزون المستحوذ عليه من خلال تجميع الأعمال يتحدد بناءً على قيمة المبيعات المقدرة للنشاط العادى مخصوماً منها التكاليف المقدرة لإتمام عملية البيع مضافاً إليه هامش ربح معقول بناءً على الجهد المطلوب لإتمام عملية بيع المخزون.



شركة القاعة الإيجارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة  
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٥- الإستقواذ على شركات تابعة

قامت الشركة خلال شهر ديسمبر ٢٠١٣ بالإستقواذ على الشركات التالية:

١. مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة
٢. Orient Investment Properties Ltd. Group
٣. Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd. Group – BVI
٤. Ledmore Holdings Ltd.
٥. Falcon for Agricultural Investments Ltd. Group – BVI
٦. Mena Home Furnishings Malls Ltd. Group – BVI
٧. KU Railways Holdings Limited Group
٨. Silverstone Capital Investment Ltd. Group
٩. المجموعة المتحدة للمساكن

الإجمالي	الشركة المتحدة للمساكن	Silverstone Investment Ltd.	KU Railways Holdings Limited	MENA HOME	FALCON	Ledmore Holdings Ltd	Citadel Capital Transportation	Orient Investment Properties Ltd.	الفترة الوطنية للتنمية والتجارة	القيمة التقديرية
١ ٨٨٤ ٢٨٩ ١٤٥	٣ ٤٦٥ ٨٦٥	٥١٣ ٩٤٢ ٣٦٥	٤١ ٦٢٧ ١٦٨	٢ ٤٤٢ ٧٤١	٤٥ ٠٦٧ ٧٤٢	٥ ١٠٠ ٣٣١	٢ ٧٨٤ ٧٣٢	١ ٠٨١ ١٦٦ ٩٩٠	١ ٨٨ ٧٢١ ٢١٠	نقدية وما في حكمها
٢١٣ ٤٧٩ ٦٧٢	—	٢١٢ ٩٦١ ٠١٤	—	—	٣ ٧٧٧	٤٦١ ٦٤٢	—	—	٥٣ ٧٨٩	إستقراوات مقومة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١ ٠١٤ ٠٩٣ ٨٣٢	٢٩ ١٤٩ ٣٠٣	٨٥ ٦٨٥ ٥٦٤	١٣٥ ٣٤٣ ٧٤١	١٢ ٩٩٣ ٤٠٨	٢٠٣ ١٧٠ ٩٩٨	—	٨ ٧٤٣ ٠٤٧	—	٥٣٩ ٠٠٧ ٧٧٢	المخزون
١٩ ٠٧٥ ٥١٣	—	١٩ ٠٧٥ ٥١٣	—	—	—	—	—	—	—	عقد إنشاء تحت التنفيذ
٩٤٣ ٦٤٢ ٠١٤	٣٥ ٦٧٨ ٠١٦	٤١٩ ٤٧٤ ٨٠٢	١٤٨ ٤٠٥ ٩٥٩	٥ ٢٠٥ ٣٧٥	١١٤ ٣٠٤ ٢٤٣	—	٢٧ ٨٥٦ ٨٨٨	—	١٨٢ ٧١٦ ٧٣١	صلا، أوراق تهميش
٩٢١ ١٢٩ ٦٧٩	٣١ ٩٢٨ ٨٣٢	٤٧ ٦٤٠ ٥٤٦	٢١١ ٩٢١ ٤٧١	٣ ٢٤٩ ٧١٤	٦٧ ٩٤٢ ٧٣٩	٢٢ ٦٤٤	٣٥ ٣٨٨ ٣٧٩	٦ ٠٠١ ٦٠١	٥١٧ ٠٤٣ ٦٣٢	المحتزون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٩٩ ٩٦٤ ١٠٨	١ ١١٠ ٢٨١	١٧٨ ٦٦٦ ٣٦١	٨٦٤ ١٢٧	٢ ٢٨ ٨٨٢	١٢٨ ٠٤٤ ٦١٦	١٩٥ ١٦٠	—	—	٢٩ ٠٨٤ ٧٢١	المستحق على الطرف ذات علاقة
٤١٢ ٩٦٠ ٥٧٥	٣٠٤ ٩٣٣ ٢٦٤	—	—	—	—	—	—	—	١٠٨ ٠٢٧ ٣١١	أصول محتفظ بها بمرض البيع

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة  
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢١ ابريس ٢٠١٣

الإجمالي	الفترة المحددة للمساكن	Silverstone Investment Ltd.	KU Railways Holdings Limited	MENA HOME	FALCON	Ledmore Holdings Ltd	Citadel Capital Transportation	Orient Investment Properties Ltd.	الشركة الوظيفية للتعبئة والتجزئة	القيمة الافتراضية	التعليق
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦ ٧٥٢ ٣٢٤	--	--	٣٠٩٩ ٤٢٥	--	--	--	--	--	١٣ ٦٥٢ ٨٩٩	أصل تحت التقييم	
٢٠٣ ٣١٦ ٥٢١	--	--	--	--	٢٠٣ ٣١٦ ٥٢١	--	--	--	--	أصل خيرية	
٥ ٧٤٧ ٥٠٦ ٤٩٣	٧٦ ٦٢٤ ٩١١	٤٥٩ ٧٤٧ ٥٠٤	٧٨ ٨٤٦ ٦٨٦	٤ ٤١٥ ٨٥٣	٩٣٦ ٥٩٢ ٦٠٧	٤٣٣ ٥٨٣	٥٨٠ ٤٤٣ ٧٧١	٦٨٠ ٥١٨ ٥٨٩	٣ ٣٧٦ ٨٩٢ ٩٣٩	أصل ثابتة	
٩ ٧١١ ٨٦٨ ٠١٩	--	٢٧ ١٨٢ ٧٨٦	--	١٨٨ ٧٢٩ ٩٨٣	٦٤ ٨٩٤ ٣٠٢	١٠٥ ٨٤٥ ٧٩٤	٥٤ ١٩٢ ٣٥٧	٧ ٧٤٦ ٨٧٧ ٦٥٠	١ ٥٢٤ ٠٩٥ ١٩٧	مخرومات تحت التقييم	
٥١٢ ٠٤٥ ٩١٩	--	--	--	٢٩ ٠٢٣	--	--	٣ ٢٦٨ ٧٨٨	--	٥٥٨ ٧٤٨ ١٠٧	إستثمارات تحت التقييم	
٣٦٠ ٣١٢ ٠٦٥	--	--	--	٣٥٦ ٩٢٣ ٠٦٢	٣ ٣٩٠ ٠٠٣	--	--	--	--	إستثمارات عقارية	
٢ ٤٣٦ ١٥٨	--	٢ ٢١٣ ٧٠٦	--	١ ١٥٢	--	--	--	--	١١٦ ٣٠٠	إستثمارات مالية متاحة للبيع	
٢ ٤٣٦ ٤٧٨	--	--	--	--	--	--	--	--	٢ ٤٣٦ ٤٧٨	مخرومات تحت حساب شركة إستثمارات	
٥٧٢ ١٢٣ ١٠٠	--	--	--	--	١١ ٠٨٩ ٤٤٠	--	--	٥١١ ٠٤٣ ٦٦٠	--	عقبة مجمدة	
٨٧٧ ٠٣٣ ٥٥١	--	٩ ٨٩١ ٢٩١	٤٨٥ ٦٤٩ ٨٥٣	--	١ ٦٨٩ ٧٣٧	--	٥٨٦ ٤٧٩	--	٣ ٧٩ ٢٦٦ ١٩١	أصل غير ملحوظة	
٣٥١ ٩١٢ ١٢٠	--	--	--	--	٢٠٩ ٩٦٣	--	--	٣٤٢ ٨٥٨ ٥٥٥	٨ ٨٩٣ ٦٠٢	إستثمارات أخرى	
١٦٣ ٩١٨ ٢٤٣	--	--	--	--	--	--	--	١٦٣ ٩١٨ ٢٤٣	--	عقد تبادل صفقات	
(٨٢٧ ٣٠٥ ٢٣١)	(٦٣ ٣٨٥ ٤١٩)	(٨١ ٥١١ ١١٥)	(١٠ ٦٦٠ ٣٥٤)	(١٨ ٩١٨)	(٣٢٩ ٠١٤ ٥٦٩)	--	--	--	(٣٤٢ ٦١٤ ٨٥٦)	بروك سحب على المكشوف	
(١ ١٢٠ ٢٠٨ ٠٨٤)	(٩ ٩٦٥ ٨٩٩)	(٣٤ ٣١١ ٩٤١)	(٤٤ ٣٧٢ ٧٣٥)	(٧٥ ٥٧٩ ٦٦٥)	(٣٥٣ ١١٠ ٦٠٤)	--	(١٢٤ ٠٢٢ ٥٧٥)	--	(٣٥٨ ٧٨٤ ٠٦٥)	إفصاح قروض مستحق خلال عام	
(٩٨٨ ٥٥٢ ٥٩٦)	(٥٩ ٠٧٨ ١٣٥)	(٦ ٨٧٧ ٦١٦)	(٢ ٥٣٥ ٥٧٨)	(١٥٩ ٨٣٠ ٨٧٩)	(٣٠٩ ٠٨٧ ١٩٠)	(٥ ٠٠٢ ٩٩٧)	(١٥٤ ٤٥٤ ٦٧٦)	(٨ ٢٢٧ ٧٣٠)	(٧٨٣ ٣٣٧ ٧٩٥)	المستحق الاطراف ذات العلاقة	
(٣ ٢٢٤ ٣١٣ ٢٨٦)	(١٤ ٢٩٠ ٩٥٥)	(٢٠٣ ٦٩٠ ٠٣٧)	(١٦٧ ٤٦٨ ٣١٥)	(٧٨ ٦٦٨ ٩٣٦)	(٢٤٢ ٣٨٤ ٣٣٧)	--	(٢٠ ٨٤٧ ٠٩٤)	(٢ ١٤٨ ٣٨٤ ١٦٦)	(٣٩٨ ٦١٩ ٤٩٦)	مرددين لطلبات دفع	
(١ ٧٩٩ ٨٧٥ ٦١٩)	(٢٧ ٧٩٤ ٩٩٢)	(٥٩٨ ٥٩٠ ٦٥٠)	(١٦٦ ٩٨٩ ٣٧٢)	(٥٢٧ ٧٠٤ ١٠٩)	(٨٨ ٠٥٤ ٦٥٨)	(٦٦٦ ٥٧٧)	(٣٧ ٥٦٩ ٥٥٨)	(٦٧ ٨٤٤ ٦٩٠)	(٧٦٤ ٦٩١ ٠١٨)	دائرن لرصدة دائنة أخرى	
(٢٨١ ١٢٤ ٦٨٥)	(٢ ٦٢٠ ٩٢٧)	(١٠ ١٥٨ ٧٨٦)	--	(٣ ١٤٥ ٠٠٠)	(٤٩ ٢١٢ ٦٨٤)	--	(٦ ٩٦٦ ٩١٦)	--	(٢٠٨ ٩٢٠ ٣٧٥)	مخصصات	
(٦٣٣ ١٩٠ ١٤٣)	(٢٠١ ٢٠٩ ٠٧٣)	--	--	--	--	--	--	--	(٤١٦ ٩٨١ ٠٧٠)	إلتزامات مستطفا بها بترويض البيع	
(١ ٢٣٨ ٩٦٩ ٣٥٤)	(١٨٥ ٢٧٢ ١٦٦)	--	--	--	--	--	--	--	(١ ٠٥٣ ٦٩٦ ١٣٨)	قروض مستطفا للاطراف ذوي العلاقة	

شركة القلعة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
تابع الإيضاحات المتممة للقران المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الإجمالي	الشركة المتحدة للمساهك	Silverstone Investment Ltd.	KU Railways Holdings Limited	MENA HOME	FALCON	Ledmore Holdings Ltd	Citadel Capital Transportation	Orient Investment Properties Ltd.	القيمة الرقمية للتنمية والتجارة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التقريبية
(٤ ٩٩١ ٢٨٢ ١١٥)	(١ ١١٦ ٦٥٢)	(٩٥ ٢٩٤ ١٨٦)	(٧٧٥ ٧٠٢ ١٤٢)	(١٠٨ ٥٥٦ ٩٧٢)	(١٣٥ ٥٥٢ ١٥٦)	--	(١٣٢ ١١٢ ٩١٤)	(١ ٢٩٩ ٤٩٦ ٥٢٨)	(٢ ١١٢ ٢٥٠ ٥٥٤)
(١٢٦ ٧٩٦ ٦٥٧)	--	(١٠٦ ٧٩١ ٥٨٩)	--	--	(٥٨٠ ٤ ٦١٦)	(١٧ ٢٢٩ ١٦٠)	(٣ ٢١٧ ٨٢٨)	--	(٣ ٥٩٢ ٧٥٤)
(١٢٦ ٥٢٥ ٧١٥)	(٧ ٧٦١ ٥٢٢)	(٤٤ ٠ ٧٧ ٥٥٦)	٢٤ ٧١٧ ٥٦٢	(٢٢٥ ٧٨٦)	(٢٨ ٢٢٢ ١٠٠)	--	--	(٤١ ١٦٤ ٢٦٥)	(٤٤ ٤٢٠ ٩٠٧)
٨ ٩١٧ ١٧٧ ٨٥٥	(٩١ ٦٠٦ ١٨٨)	٧٢٥ ٠٨٧ ٩٠٦	(٧٢ ٢٢٢ ٥٠٥)	١٤٧ ٢٢٩ ٤٠٨	٢٤٨ ٦٨٢ ٧٢٤	٨٩ ١٢٠ ٤٧٥	١٤٤ ٠ ٢٢ ٨٦٥	٦ ٢٨٧ ١٥٧ ٨٠٩	١ ٤٢٩ ٦٠٦ ٢٥١
(٥ ٨١٢ ٩٦٩ ٤٤٤)	--	(٦١٢ ٩٧٢ ٨٢٦)	--	(٤ ٧٩١ ٥٦٩)	--	(٢٢ ٦٩١ ٢٦٩)	(٨٢ ٨٢٢ ٢٠١)	(٣ ٢٤٢ ٧٨٨ ١٥٥)	(٢ ٠٩٦ ٢٩٢ ٢٥٧)
٢ ١٠٢ ٢٠٨ ٤١١	(٩١ ٦٠٦ ١٨٨)	٤٦٢ ١١٥ ٠٧٢	(٧٢ ٢٢٢ ٥٠٥)	١٤٢ ٥٤٧ ٨٧٩	٢٤٨ ٦٨٢ ٧٢٤	٦٥ ٤٢٩ ١٠٦	٦١ ١١٩ ٠ ٥٦٤	٢ ٩٤٢ ٨١٩ ٦٥٤	(٦٥٦ ٧٨٦ ٩٠٦)
١ ٨٦٢ ٤٨٤ ٩٩٥	٩٢ ٠٧٥ ٧٠٤	٢٦٥ ٢٤١ ٠٧٧	٢٤٨ ٢١٧ ١٠٨	١٠٨ ٩١٧ ٠٨٩	٤٤٦ ٢٤٤ ١٧٢	٢٤ ٥٥٩ ٢٢١	١١٢ ٢٧٧ ٨٩٢	١٩٧ ٠ ٦٤ ٥٦٩	١ ٦٧ ٥٨٧ ٥١٢
١ ٩٥٦ ٨٢٢ ٢٩٨	(١١ ٥٩٥ ٨١٧)	٢٧٧ ٢٩٢ ١٨٨	٢٢٤ ١٠٦ ٢٠٩	٧٢ ٨٧٥ ٢٢٢	٢٦٨ ٦٥٠ ٢٧٤	٦٤ ٢١٧ ٥٨٨	١٠٢ ٦٦٥ ١٢٦	٨٨٥ ٢٧٦ ٥٢٤	(٢٧ ٢٥٥ ٠ ٨٦)
٢ ٨٧٠ ٢١٨ ٢٩٢	٨٠ ٤٧٩ ٨٢٧	٦٤٢ ٦٢٤ ٢٦٥	٥٧٢ ٤٢٢ ٢١٧	١٨١ ٧٩٢ ٤٢٢	٨١٤ ٩٩٤ ٩٤٧	٨٨ ٧٧٦ ٩٠٩	٢١٦ ٥٢٢ ٠ ٢٢	١ ٠٨٢ ٤٤١ ٠ ٩٢	١٤٠ ٢٢٢ ٤٨٠
٢ ٨٨٤ ٥١٤ ٢١٨	١٢٨ ٦٩١ ٠ ٢٤	٤١٨ ٠ ٢٥ ١٢٢	٦٠٩ ٢٢٢ ٤٠٥	١١٢ ٢٩٩ ٤٨١	٨٦٥ ٠ ٥٩ ٥٤٧	٥٧ ٤٩٤ ٥٥٤	١٧٩ ٧٢٩ ٢٨٠	٢٤ ٧٢٠ ٠ ٧٨	٥٨٩ ٢٢٢ ٧٢٦

\* القيمة

\* إيضاح رقم (٩)

-- تم تجميع القوائم المالية للشركات على أساس القيمة الافتراضية للأصول والالتزامات ، ووفقاً لمعايير المحاسبة المصرية تتبع الشركة بفترة سماح لمدة ١٢ شهر تنتهي في ديسمبر ٢٠١٤ لتحديد القيمة العادلة لأصول والالتزامات هذه الشركات ، وتقوم الشركة بتحديد تلك القيمة لعمل التحليلات اللازمة.

شركة القاعة للاستهلاكات المالية Citadel Capital  
 تابع الإفصاحات المتممة للقرائن المالية المجمعة  
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤  
 ١- أصول ثابتة (بالصافي)

الإجمالي	وسائل نقل وارتفاع وبارجات	أجهزة حاسب آلي	أثاث ومعدات مكتبية وكهربائية	الآلات ومعدات وادوات	تأمينات في أماكن مستأجرة	مباني	أراضي	بيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٤/١/١
٧ ٨٧٠.١٩٧ ٤١٥	٤٨٧.٣٩.٠٢٠	٢٧ ٨١٣ ٦٤٠	٢٦٣ ١٩٤ ٧١٣	٤ ٤٢٢.٧٠.٤٨٨	٨٤ ٣٢٠.٦٤٤	١ ٧٠٥ ٢١٤ ٩٥٠	٨٨٠.٤٩٣ ٩٦٠	تسويات على رصيد أول الفترة
---	---	---	---	---	---	(٣٠٨.٢٠٠)	٣٠٨.٢٠٠	إقتناء شركات تابعة ***
١٥٧ ٥١٢ ٦٧٩	٣٧ ٣٣٦ ٩٢٤	١٢ ٦٢٨ ٧٩٤	٧.٠٤٤ ٤٧٣	٤٦ ١١٨ ٤٩٣	١٦ ٨٩٦ ٤٧٣	٦ ٢٠٥ ٦٨٢	٣١ ٢٨١ ٨٤٠	الإضافات
١٧٤ ٩٢. ٢٨٩	٥ ٨٩١ ٥٥٢	٢٣٨ ٢١٨	١١ ٦٣. ٧٠٠	٩٦ ٤٠١ ١٧٩	٦٢ ٦٧٩	٥٩ ١٩٢ ٣٧٤	١ ٥٠٣ ٥٣٧	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع**
(١ ٤٤١ ٥٥٩ ٢٧١)	(٣٧ ٣٥٩ ٨١٥)	---	(٢٦ ٩٢٩ ٩٩٩)	(١.٠٥٤ ٣٢٤ ٣٩١)	---	(٢٤٣ ٥٥٥ ٣٨٦)	(٧٩ ٢٨٩ ٦٣٠)	الإستبعادات
(١٨ ١٠٣ ١٢٥)	(٤ ٧٠٠ ٤١٥)	(٦ ٧٧٠)	(٤ ٣٤٩ ٧١٨)	(٣٥٠ ٥٩٤)	---	(٥ ٢١٤ ٩٥١)	(٣ ٤٨٠ ٦٧٧)	فرق ترجمة عملات أجنبية
١٤٦ ٢٠٦ ٨٦٦	٢٠ ٦٢١ ٥٦٦	١٠٨ ٣١٦	٨.٠٩٦ ١٠٩	٨٥ ١١٠. ٨٠٣	١ ٣٢١ ٤٤٢	٥٧ ٦٦٤. ٧٧	(٢٦ ٧١٥ ٤٤٧)	
٦ ٨٨٩ ١٧٤ ٨٥٣	٥٠٨ ٨٢٨ ٧٨٢	٤٠ ٧٨٢ ٢٤٨	٢٥٨ ٦٨٦ ٢٧٨	٣ ٥٩٥. ٢٥ ٩٧٨	١٠٢ ٦٠١ ٢٣٨	١ ٥٧٦ ٢٤٨ ٥٤٦	٨٠٧.٠٠١ ٧٨٣	إجمالي التكلفة في ٢٠١٤/٩/٣٠
١ ٩٦٧ ١٤٦. ٤٤٣	١٣٥ ٢٢٥ ١٢٧	٢٢ ١٢٤ ٧١٤	٢٠٧ ٦٠١ ٥٦١	١ ٢٦١ ٢٤٦. ٠٠٢	١٤.٠٧١ ٧٢٨	٣٢٦ ٥٦٢ ٩٧٥	٣١٢ ٩٣٦	مجمع الإهلاك والإستهلاك في ٢٠١٤/١/١
(٢ ٢٤١. ٠١٥)	---	---	---	(٢ ٢٤١. ٠١٥)	---	---	---	تسويات على رصيد أول الفترة
٦١ ٧٦٥ ٤٧٢	١٧ ٧٩٨ ١٠٤	٧ ٦٤٦ ٧٣٧	٥ ١٥٢ ١١٦	١٧ ١٨١. ٠٧٠	١٣ ٣٢٨ ٣٤٢	٦٥٩ ١٠٣	---	إقتناء شركات تابعة ***
٢٣٩ ٦٨٥ ٦٠٧	٢٣ ١٠٣ ٥٧٦	٢ ٥٦٢ ٥٥٩	١٣ ٩٢٩ ٢٩٧	١٥٧ ٤١٦ ٣٤٣	٤.٠٥٥ ٨٢٩	٢٨ ٥٧٥ ٣٠٣	٣٢ ٧٠٠	إهلاك الفترة*
(٧٥٣ ٩٢٨ ٥٠٤)	(٣٠. ٢٥٢ ٩٦٦)	---	(٢٢ ٥٩٧ ٦٩٤)	(٥٣٩ ٥٩٣. ٥٠٢)	---	(١٦١ ٤٨٤ ٧٩٢)	---	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع**
(٩ ٣١٦ ٢١٣)	(٤ ٥٤٩ ٣٦٣)	(٥ ٣٠٥)	(٣ ١٠٠. ٨٦١)	(١٩٥ ٨٢٢)	---	(١ ٤٦٤ ٨٦٢)	---	مجمع إهلاك الإستبعادات
١٢٩ ٩٦٦ ٨٩٩	١٩ ١٢٩. ٠٠٧	١٧٢ ٣٣٢	٨ ٨٧٥ ٥٠١	٧٨ ٨٤٣ ٥٩٥	(١١ ٩٩٧)	٢٢ ٩٥٢ ٧٩٣	٤ ٦٦٨	فرق ترجمة عملات أجنبية
١ ٦٣٣. ٧٨ ٢٨٩	١٦. ٤٥٣ ٤٨٥	٣٢ ٥٠٢. ٣٧	٢٠٩ ٨٦٩ ٩٢٠	٩٧٢ ٦٥٧ ١٢١	٣١ ٤٤٣ ٩٠٢	٢٢٥ ٨٠١ ٥٢٠	٣٥٠. ٣٠٤	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/٩/٣٠
٥ ٢٥٦. ٩٦ ٥٦٤	٣٤٨ ٣٧٥ ٢٩٧	٨ ٢٨٠. ٢١١	٤٨ ٨١٦ ٣٥٨	٢ ٦٢٢ ٣٦٨ ٨٥٧	٧١ ١٥٧ ٣٣٦	١ ٣٥٠. ٤٤٧. ٢٦	٨٠٦ ٦٥١ ٤٧٩	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٤/٩/٣٠
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
٥ ٩٠٣. ٥١ ٣٧٢	٣٥١ ٨١٣ ٨٩٣	٥ ٦٨٨ ٩٢٦	٥٥ ٥٩٣ ١٥٢	٣ ١٦٠. ٨٢٤ ٤٨٦	٧٠. ٢٤٨ ٩١٦	١ ٣٧٨ ٧٠٠ ٩٧٥	٨٨٠ ١٨١. ٠٢٤	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٣/١٢/٣١
=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	

\* تم الاعتراف بإهلاك الفترة الإدارية وصومية أيضا (٤٠) وتم الاعتراف بإهلاك النشاط ضمن بند تكلفة النشاط أيضا (٣٩).  
 \*\* أيضا (٢٣-١).  
 \*\*\* أيضا (١٢).

٧- مشروعات تحت التنفيذ (بالصافى)

يتمثل بند مشروعات تحت التنفيذ فى:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٧ ٤٢١ ٣٦٤	٩ ٩٠٨ ٤٦١ ٧٢٣	الرصيد فى أول الفترة / العام
٩ ٧٩٥ ٢٦٤ ٥٢٩	٦ ٢٠٨ ٥٧٩	إقتناء شركات تابعة**
--	(١٠ ٦٦٤ ٥٢٤)	الإستبعادات
--	(١ ٤٣٠ ٢٤٠ ٢٩٥)	المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع*
٢٣ ١٨٧ ٩٠٤	٢ ١١٩ ٣٤١ ٨٠٦	الإضافات خلال الفترة / العام
(٤٨ ١٦٨ ٣٠٨)	(٧٨ ٥٤٨ ٩٣٥)	المحول إلى الأصول الثابتة
١٠ ٧٥٦ ٢٣٤	٢٧٥ ٤١٤ ٢٩٩	فروق ترجمة عملات أجنبية
٩ ٩٠٨ ٤٦١ ٧٢٣	١٠ ٧٨٩ ٩٧٢ ٦٥٣	الرصيد
(٨٣ ٣٩٦ ٤٦٠)	(٨٥ ٩١٩ ٩٨٤)	مجمع الإضمحلال
٩ ٨٢٥ ٠٦٥ ٢٦٣	١٠ ٧٠٤ ٠٥٢ ٦٦٩	الصافى
		* إيضاح رقم (١-٢٣).
		** إيضاح رقم (١٢).

٨- أصول غير ملموسة (بالصافى)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٤ ٣٤٨ ١٠٧	١٧ ٤٨٤ ٠٦٦	(١-٨)	برامج حاسب آلى
٤٧٣ ٥٤٥ ٩٥٢	٥٠٩ ٦٤٥ ٨٥٨	(٢-٨)	حق إمتياز
٣٧٩ ١٣٩ ٤٩٢	٢٠١ ٦١٦ ٠٢٦	(٣-٨)	أصول غير ملموسة أخرى
٨٧٧ ٠٣٣ ٥٥١	٧٢٨ ٧٤٥ ٩٥٠		الرصيد
			١-٨ برامج حاسب آلى
--	٥٢ ٣٩٥ ٠٧٩		التكلفة فى أول الفترة / العام
--	٦٢ ١٧٢		الإضافات
٥٢ ٣٩٥ ٠٧٩	--		إقتناء شركات تابعة *
--	(١ ٢٥٥ ١٧٥)		المحول لأصول محتفظ بها بغرض البيع**
--	(٢٠٧ ٨٩٣)		فروق ترجمة عملات أجنبية
٥٢ ٣٩٥ ٠٧٩	٥٠ ٩٩٤ ١٨٣		التكلفة فى آخر الفترة / العام
--	(٢٨ ٠٤٦ ٩٧٢)		مجمع الإستهلاك فى أول الفترة / العام
(٢٨ ٠٤٦ ٩٧٢)	--		إقتناء شركات تابعة *
--	(٥ ٦٧٣ ٧٩١)		الإستهلاك خلال الفترة / العام
--	٢١٠ ٦٤٦		فروق ترجمة عملات أجنبية
(٢٨ ٠٤٦ ٩٧٢)	(٣٣ ٥١٠ ١١٧)		مجمع الإستهلاك فى آخر الفترة / العام
٢٤ ٣٤٨ ١٠٧	١٧ ٤٨٤ ٠٦٦		الصافى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٥٣.٦٦٣.٧٩٠	٢-٨ حق إمتياز
٥٣.٦٦٣.٧٩٠	--	التكلفة في أول الفترة / العام
--	٤٤.٣٣٨.٨٢٨	إقتناء شركات تابعة *
--	١٩.١٢١.٠٦٩	الإضافات
٥٣.٦٦٣.٧٩٠	٥٩٤.١٢٣.٦٨٧	فروق ترجمة عملات أجنبية
--	(٥٧.١١٧.٨٣٨)	التكلفة في آخر الفترة / العام
(٥٧.١١٧.٨٣٨)	--	مجمع الإستهلاك في أول الفترة / العام
--	(٣١.٥٦٠.٩٦٦)	إقتناء شركات تابعة *
--	٤.٢٠٠.٩٧٥	الإستهلاك خلال الفترة / العام
(٥٧.١١٧.٨٣٨)	(٨٤.٤٧٧.٨٢٩)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٤٧٣.٥٤٥.٩٥٢	٥٠٩.٦٤٥.٨٥٨	مجمع الإستهلاك في آخر الفترة / العام
		الصافي
		٣-٨ أصول غير ملموسة أخرى
٢٠٠.٦٥٠.٠١٥	٢٠٠.٦٥٠.٠١٥	ترخيص لبناء مصنع أسمنت بالمنيا
٤.٩٩٢.٣٠٢	٤.٥٤٤.٠١٤	مقابل التنازل عن رخصة إنشاء مصنع للأسمنت بسوريا
١.١٢٠.٨٧٥	١.٠٢٠.٢٢٥	وفقا للعقد المبرم في يناير ٢٠٠٥
١٩٨.٣١٠.٢٩٧	--	تعويضات عمال المشروعات
٤٠٥.٠٧٣.٤٨٩	٢٠٦.٢١٤.٢٥٤	تكلفة حق إكتشاف محاجر
(٢٥.٩٣٣.٩٩٧)	(٤.٥٩٨.٢٢٨)	الإجمالي
٣٧٩.١٣٩.٤٩٢	٢٠١.٦١٦.٠٢٦	مجمع الإستهلاك
		الصافي
		* إيضاح (٥).
		** إيضاح (٢٣-١).

٩- الشهرة (بالصافي)

الرصيد في ٢٠١٤/٩/٣٠	المحول الى اصول محتفظ بها بقرض البيع ***	اقتناء شركات تابعة **	إضمحلال خلال الفترة ****	فروق ترجمة عملات أجنبية	الرصيد في ٢٠١٤/١/١*
جنيه مصري ٤٤٥ ١٢٨ ٤٦٨	جنيه مصري (١٤٤ ٠٩٤ ٢٥٨)	جنيه مصري ---	جنيه مصري ---	جنيه مصري ---	جنيه مصري ٥٨٩ ٢٢٢ ٧٢٦
٢٤ ٧٢٠ ٠٧٨	---	---	---	---	٢٤ ٧٢٠ ٠٧٨
١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠	---	---	---	---	١٧٩ ٧٣٩ ٣٨٠
٥٨ ٧٨٠ ٦٤٥	---	---	---	١ ٢٨٦ ٠٩١	٥٧ ٤٩٤ ٥٥٤
٨٦١ ٣١٤ ٧٨٥	---	---	(٣ ٥٩٧ ٠٠١)	(١٤٧ ٧٦١)	٨٦٥ ٠٥٩ ٥٤٧
١١٢ ٢٩٩ ٤٨١	---	---	---	---	١١٢ ٢٩٩ ٤٨١
٦٠٩ ٢٦٢ ٤٠٥	---	---	---	---	٦٠٩ ٢٦٢ ٤٠٥
٤١٨ ٥٠٥ ٩٩٨	---	---	---	٤٨٠ ٨٧٥	٤١٨ ٠٢٥ ١٢٣
١٢٨ ٦٩١ ٠٢٤	---	---	---	---	١٢٨ ٦٩١ ٠٢٤
٣٢ ٦١١ ٣١١	---	٣٢ ٦١١ ٣١١	---	---	---
٢ ٨٧١ ٠٥٣ ٥٧٥	(١٤٤ ٠٩٤ ٢٥٨)	٣٢ ٦١١ ٣١١	(٣ ٥٩٧ ٠٠١)	١ ٦١٩ ٢٠٥	٢ ٩٨٤ ٥١٤ ٣١٨

(توازن)  
الرصيد

مجموعة توازن لإدارة المخلفات الصلبة

مجموعة المتحدة للمساكن

Ltd. Group

Silverstone Capital Investment

Group

KU Railways Holdings Limited

Ltd. Group – BVI

Mena Home Furnishings Malls

Group – BVI

Investments Ltd

Falcon for Agricultural

Ledmore Holdings Ltd .

Opportunities Ltd. Group – BVI

Citadel Capital Transportation

Ltd. Group

Orient Investment Properties

مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة

- \* إيضاح رقم (٥).
- \*\* إيضاح رقم (١٢).
- \*\*\* إيضاح رقم (١-٢٣).
- \*\*\*\* إيضاح رقم (٤١).

١٠- أصول حيوية (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦ ٤٦٨ ٠٠٤	٥ ٣٣٦ ٢٦٠	(١-١٠)	غير متداولة
٣ ٩٧٠ ٥٥٤	٧ ٥٠١ ١٨٧	(٢-١٠)	حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
١٠٤ ٨٩٠ ٥٠١	٩٣ ٣٧٤ ٥٣١	(٣-١٠)	حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
٦٦ ٥٤٦ ٤٩٤	٨٠ ٠٦٢ ٣٦٠	(٤-١٠)	الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
١٨١ ٨٧٥ ٥٥٣	١٨٦ ٢٧٤ ٣٣٨		عجول
١ ٠٧٦ ٩٢٨	١ ٥١٣ ٣٩٨		متداولة
٢١ ٤٥٠ ٩٧٨	١٩ ٤٥٨ ٣٥٣		نباتات (قطن ، ذرة ، عباد الشمس)
٢٢ ٥٢٧ ٩٠٦	٢٠ ٩٧١ ٧٥١		أخرى
٢٠٤ ٤٠٣ ٤٥٩	٢٠٧ ٢٤٦ ٠٨٩		الرصيد

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠ ٩١٤ ٨٥٤	١٠ ٣٩٦ ١٦٢	١-١٠	١-١٠ حدائق فاكهة وبساتين مثمرة
٢ ٤٣٣ ٩٣٧	--	تكلفة	
(١ ٩٦٠ ٣٠٥)	(٣٦١ ٨٢٤)	أول الفترة / العام	
(٩٩٢ ٣٢٤)	(٥ ٣٩٠)	تحويلات من حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة	
١٠ ٣٩٦ ١٦٢	١٠ ٠٢٨ ٩٤٨	إستبعادات	
٥ ٣٠٩ ٥٥٠	٣ ٩٢٨ ١٥٨	فروق ترجمة عملات أجنبية	
٩٥٨ ٨٨٣	١ ١٣١ ٧٥١	مجمع الإهلاك	
(١ ٨٠٠ ٥٣٧)	(٣٦١ ٨٢٤)	أول الفترة / العام	
(٥٣٩ ٧٣٨)	(٥ ٣٩٧)	إهلاك الفترة / العام	
٣ ٩٢٨ ١٥٨	٤ ٦٩٢ ٦٨٨	إستبعادات	
٦ ٤٦٨ ٠٠٤	٥ ٣٣٦ ٢٦٠	فروق ترجمة عملات أجنبية	
		الرصيد	
		الصافي	

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣ ١٢٥ ٧٥٠	٣ ٩٧٠ ٥٥٤	٢-١٠	٢-١٠ حدائق فاكهة وبساتين غير مثمرة
٣ ٥٦٠ ٠٥٦	٣ ٥٣٠ ٦٣٣	تكلفة	
(٢ ٤٤٠ ٩٧٢)	--	أول الفترة / العام	
(٢٧٤ ٢٨٠)	--	إضافات	
٣ ٩٧٠ ٥٥٤	٧ ٥٠١ ١٨٧	تحويلات إلى حدائق فاكهة وبساتين مثمرة	
		فروق ترجمة عملات أجنبية	
		الرصيد	



٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		١٠-٣ الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
		تكلفة
١٣٤ ٣١٧ ٤٢١	١٥٦ ٦٧٥ ٩٠٧	أول الفترة / العام
٧١ ١٤٩ ٩٢١	٢٤ ٣٧٠ ٨١١	تحويلات من عجول
(٣٦ ٥٦٣ ١١٢)	(٢٩ ٣٥٧ ٤٨٠)	إستبعادات
(١٢ ٢٢٨ ٣٢٣)	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>١٥٦ ٦٧٥ ٩٠٧</u>	<u>١٥١ ٦٨٩ ٢٣٨</u>	
		مجمع الإهلاك
٥٠ ٣٧٣ ٩٨١	٥١ ٧٨٥ ٤٠٦	أول الفترة / العام
١٨ ٨٩٢ ٨٢٠	١٤ ٧٨٩ ٤٦٣	إهلاك الفترة / العام
(١٢ ٠٨٧ ٠٣٩)	(٨ ٣٥٦ ٠٥٣)	إستبعادات
(٥ ٣٩٤ ٣٥٦)	٩٥ ٨٩١	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٥١ ٧٨٥ ٤٠٦</u>	<u>٥٨ ٣١٤ ٧٠٧</u>	
<u>١٠٤ ٨٩٠ ٥٠١</u>	<u>٩٣ ٣٧٤ ٥٣١</u>	الرصيد

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		١٠-٤ عجول
		تكلفة
٦١ ١٩٥ ١١٠	٦٦ ٥٤٦ ٤٩٤	أول الفترة / العام
٤٧ ٩٦٨ ٩٠٢	٣٨ ٥٩٨ ١٧٤	إضافات
(٣٦ ١٥٦ ١٩٩)	(٢٤ ٣٧٠ ٨١١)	تحويلات إلى الأبقار الحوامل الجافة والمدرة للألبان
(١ ٥٠٩ ٥٨٩)	(١ ٢٨٦ ٧٧٨)	إستبعادات
(٤ ٩٥١ ٧٣٠)	٥٧٥ ٢٨١	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٦٦ ٥٤٦ ٤٩٤</u>	<u>٨٠ ٠٦٢ ٣٦٠</u>	الرصيد

١١- إستثمارات عقارية (بالصافي)				
الإجمالي	أخرى	مبانى	أراضى	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٢ ٠٥١ ٦٩٦	٣٩ ١٠٧ ٧٣٣	١٣٥ ٨١٣ ٥٣١	٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢	الرصيد في ٢٠١٤/١/١
٨٨٨ ٢٩٧	٦٩ ٢٥٢	٨١٩ ٠٤٥	--	الإضافات خلال الفترة
١٣ ٢٤٠	١ ٠٣٠	١٢ ٢١٠	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٤٢٢ ٩٥٣ ٢٣٣</u>	<u>٣٩ ١٧٨ ٠١٥</u>	<u>١٣٦ ٦٤٤ ٧٨٦</u>	<u>٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢</u>	إجمالي التكلفة في ٢٠١٤/٩/٣٠
٣٧ ٧٣٨ ٦٣١	١١ ٨٥٥ ٢١٤	٢٥ ٨٨٣ ٤١٧	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/١/١
٩ ١٠١ ٦٣٢	٣ ٠٥١ ٧٨١	٦ ٠٤٩ ٨٥١	--	الإهلاك خلال الفترة
٣ ٢٣٣	١ ٠٨٤	٢ ١٤٩	--	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>٤٦ ٨٤٣ ٤٩٦</u>	<u>١٤ ٩٠٨ ٠٧٩</u>	<u>٣١ ٩٣٥ ٤١٧</u>	<u>--</u>	مجمع الإهلاك في ٢٠١٤/٩/٣٠
٣٧٦ ١٠٩ ٧٣٧	٢٤ ٢٦٩ ٩٣٦	١٠٤ ٧٠٩ ٣٦٩	٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢	صافي التكلفة في ٢٠١٤/٩/٣٠
<u>٣٨٤ ٣١٣ ٠٦٥</u>	<u>٢٧ ٢٥٢ ٥١٩</u>	<u>١٠٩ ٩٣٠ ١١٤</u>	<u>٢٤٧ ١٣٠ ٤٣٢</u>	صافي التكلفة في ٢٠١٣/١٢/٣١

١٢- إستثمارات مالية في شركات شقيقة

١٢-١ تتمثل إستثمارات المجموعة في شركات شقيقة فيما يلي:

القيمة الدفترية في		نسبة المساهمة		
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣	٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	%	%	
٢ ٢٨٠ ٦٢٩	٢ ٢٥٣ ٤٥٤	٤٨,٨٨	٤٨,٨٨	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٨٩ ٥٧٢ ٠٢٩	١١٠ ٩٧٩ ٥٤٧	٥٣,٠٠	٨٠,٠٠	شركة فاروس القابضة *
١٤ ٤٧٤ ٤١٨	١٤ ١٢٦ ٨٥٩	٤٠,٠٠	٤٠,٠٠	شركة الشرق للمكتبات
١٠١ ٣٩١ ٦٠٨	١٠٢ ٤٤٦ ٣٦١	٣٩,٢٢	٣٩,٢٢	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
١٣٩ ٢٠٢ ٧٥٢	١٣١ ٩٥١ ٦٦٦	٥٨,٥١	٥٨,٥١	شركة دار الشروق *
٢٠ ٠٤٤ ٦١٥	--	٢٥,٤٨	--	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)***
٢٨٦ ٢٤٨ ٠٩١	٤٢١ ٦٠٢ ٩٤١	٤٢,٤٩	٤٧,٦٤	Mena Glass Ltd.
٥ ٧٢٢ ٣٦٤	--	٥١,٠٠	--	شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر **
٢٤٧ ٦٢٤ ٣٧٠	٣٢٠ ٣٦٨ ٢٥٣	٣٤,٨٨	٤٢,٧٧	Grandview Investment Holding
٢٩ ٠٢٢	٢٩ ٩٠١	٥٠,٠٠	٥٠,٠٠	* Green Point for Import and Trade S.A.E.
٣ ٢٦٨ ٧٨٨	٥ ٠٠٣ ٨٨٥	٤٥,٠٠	٤٥,٠٠	Ostool for Land Transportation S.A.E.
٥٥٨ ٦٠٧ ٦١٨	٥٦٥ ٨٠٤ ٤٧٨	٢٧,٥٥	٢٧,٥٥	شركة مصر للأسمنت (قنا)
١ ٤٦٨ ٤٦٦ ٣٠٤	١ ٦٧٤ ٥٦٧ ٣٤٥			الرصيد

\* الشركة لا تقوم بتجميع هذه الشركات حيث أنها ليس لديها القدرة على التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية لهذه الشركات وبالتالي ليس لها سيطرة عليها طبقاً للإتفاق مع المساهمين.

\*\* بتاريخ ١ يناير ٢٠١٤ تم الغاء عقد حق خيار شراء أسهم بنسبة ٤% من أسهم شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر والسابق منحه لصالح طرف خارجي من شركة فيننشال أنلمتد للإستشارات المالية احدى الشركات التابعة بنسبة ٩٩,٨٨% بطريقة غير مباشرة (الشركة الأم لشركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر) وبالتالي أصبحت شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر شركة تابعة .

\*\*\* بتاريخ ١ ابريل ٢٠١٤ قامت الشركة بتجميع شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن) نتيجة إمتلاك المجموعة حق السيطرة الذى يمنحها حق تعيين أغلبية أعضاء مجلس إدارة الشركات مما يتيح للمجموعة التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية للشركة.

٢-١٢ ملخص أهم القوائم المالية للشركات المشفوقة

المصرفات	الإيرادات	إجمالي الإلتزامات	الإلتزامات غير المتداولة	الإلتزامات المتداولة	إجمالي الأصول	الأصول غير المتداولة	الأصول المتداولة	جنيه مصري
٢٥٤٤ ٧٩٥	٢ ٤٨٩ ٢٠١	٨١٠٨ ٩١٥	--	٨١٠٨ ٩١٥	١٩ ٣٦٤ ٤٧٩	٩ ٣٣٣ ٨٨٦	١٠٠٠٣٠ ٥٩٣	٢٠١٤/٩/٣٠
٣٤ ٧٦١ ٧٩٤	٤١ ٣٦٠ ١٦٨	٢٢٧ ٥٨٥ ٠٢٠	١٠٠ ٣٥٢ ٣٢٠	١٢٧ ٢٣٢ ٧٠٠	٣٦٩ ٣١٧ ٩٥١	١٨١ ٦٣٧ ١٦٠	١٨٧ ٦٨٠ ٧٩١	شركة الكاتيب للتسويق والتوزيع
٣ ٧٠٦ ٩٤٩	٧ ٨٩١ ٧١٥	٤ ٧٥٤ ٥٦٨	٣٥٧ ٩٤٨	٤ ٣٩٦ ٦٢٠	١٤ ٣٩٣ ١٠٠	٤ ٤٢٨ ٨٥٣	٩ ٩٦٤ ٢٤٧	شركة فاروس القابضة
١٠٠ ٦٣٨ ٢١٩	١٠٤٠ ٦٦ ٨١٨	٨٤٧ ٢٨٣ ٩٥٤	٣٨٠ ٤٥٢ ٠٩٧	٤٦٦ ٨٣١ ٨٥٧	١ ١٣٦ ٣٦٧ ٢٩٦	٨٥٧ ٩٧٩ ٦٥٢	٢٧٨ ٣٨٧ ٦٤٤	شركة الشرق للمكتبات
١٥٤٠٠ ١٧٤	٨ ٧٤٥ ٨٣١	٨١ ١٥٥ ٩٧٨	٤ ٥٩١ ٩٨٨	٧٦ ٥٦٣ ٩٩٠	٢٣٣ ٩٢٤ ١٩٥	١١٨ ٦٧٠ ٢١٨	١١٥ ٢٥٣ ٩٧٧	شركة أسبيك للتعمير (أسكوم)
٦٠٧ ٣١٤ ١٤٢	٨١٢ ٧١٠ ٥٨٥	٣٣٣ ٤٣٧ ٢٢٨	٥٦ ٦٩١ ٦٢٦	٧٧٦ ٧٤٥ ٦٠٢	١ ١٠٢ ٧٠٨ ٩١٥	٥٠٨ ١٢٩ ٦١٣	٥٩٤ ٥٧٩ ٣٠٢	شركة دار الشروق
٢٧ ٥٢٧ ٢٠٣	٢٠٥ ٩٠٥ ٨٦٦	٨٠٣ ٠٤٠ ٨٨٤	--	٨٠٣ ٠٤٠ ٨٨٤	١ ٧٦٢ ٩٣٤ ٨٧٩	٥٥٦ ٥١٤ ٢٩٩	١ ٢٠٦ ٤٢٠ ٥٨٠	شركة مصر للأسمنت (فنا)
٢٢٤ ٢٤٤ ٥٠٢	٦٣٧ ٦٩٨ ٧٠٧	١ ١٥٩ ٨٨٧ ٥٢٣	٥٠٥ ٢٧١ ١٥٨	٦٥٤ ٦٦٦ ٣٦٥	١ ٧٦٦ ٥٤٢ ٥٥٨	٩٥٦ ٩١٨ ٧٥٨	٨٠٩ ٦٢٣ ٨٠٠	Mena Glass Ltd.
								Grandview Investment Holding

- إيضاح رقم (٣٧).

١٣ - إستثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥١ ١٠٠ ٠٠٠	٤٦٤ ٧٥٠ ٠٠٠	* Logria Holding Ltd.
٤٣٩ ٧٧٠ ٤٥٠	٤٥٣ ٠٧٧ ٦٢٥	* Golden Crescent Investment Ltd.
٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩	٢٣ ٧٠٥ ٢٨٩	EFG Capital Partners Fund II & III
٢٤ ٩٦٥ ١١٦	٢٥ ٧٢٠ ٥٤٥	Sphinx Turnaround
٤٣ ٣٩٦	٤٣ ٣٩٦	الشركة الحديثة للمواد العازلة
١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	شركة ميدكوم الوطنية
٦٩٤	٧١٥	Underscore International Holdings
٦٩٤	٧١٥	Valencia Regional Investment Ltd.
٨٧٢ ٣٨٨	٨٧٢ ٣٨٨	شركة ميفك *
١١٦ ٣٠٠	١١٦ ٣٠٠	شركة أسيك أتوميشن - المنطقة الحرة
١ ٦١٤ ٥٤١	١ ٦١٤ ٥٤٣	Med Grid
١ ١٥٢	١ ١٨٧	Ecligo Design Ltd.
٦٩٩ ١٦٥	٧٠٢ ٠٠٠	شارمينج شارم
٩٤٢ ٨٩٠ ١٨٥	٩٧٠ ٦٠٥ ٧٠٣	الإجمالي
(٨٩١ ٧٤٢ ٨٣٨)	(٩١٨ ٧٠٠ ٠١٣)	* مجمع الإضمحلال في القيمة
٥١ ١٤٧ ٣٤٧	٥١ ٩٠٥ ٦٩٠	الصافي

\* يتمثل مجمع الإضمحلال في إستثمارات مالية متاحة للبيع في الشركات التالية :

الرصيد في	فروق ترجمة عملات	الرصيد في	
٢٠١٤/٩/٣٠	أجنبية	٢٠١٤/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦٤ ٧٥٠ ٠٠٠	١٣ ٦٥٠ ٠٠٠	٤٥١ ١٠٠ ٠٠٠	Logria Holding Ltd.
٤٥٣ ٠٧٧ ٦٢٥	١٣ ٣٠٧ ١٧٥	٤٣٩ ٧٧٠ ٤٥٠	Golden Crescent Investment Ltd.
٨٧٢ ٣٨٨	--	٨٧٢ ٣٨٨	شركة ميفك
٩١٨ ٧٠٠ ٠١٣	٢٦ ٩٥٧ ١٧٥	٨٩١ ٧٤٢ ٨٣٨	الرصيد

١٤ - مدفوعات تحت حساب إستثمارات (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢ ١٣٢ ٧٤٠	٥٣ ٥١٣ ٦٥٠	Nile Valley Petroleum Ltd.
٦٤ ٨١١ ١٠٠	٦٦ ٧٧٢ ٢٥٠	Mena Joint Investment Fund
٩٩ ٤٣٨ ٥٧٤	١١٧ ٧٢٠ ٢٤٠	Africa Joint Investment Fund
٣٨ ٤٦٨ ٤٨٩	٣٩ ٦٣٢ ٥٢٢	شركة أسكوم الإمارات للتعدين *
١ ٠٠٣ ٥٣٨	١ ٠٣٣ ٩٠٥	شركة سيتادل كابيتال القلعة - السعودية
٩١٤ ٠١٩	٩١٤ ٠١٩	شركة ميدكوم الوطنية للتنمية والتجارة
٣٠٠ ٥١٤	٣٠٠ ٥١٣	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة (العراق) المحدودة *
١ ٤٣٢ ٤٠٩	١ ٤٣٢ ٤٠٩	شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال
--	١ ٧٨٧ ٥٠٠	Golden Crescent Investment Ltd.
٢٤٨ ٥٠١ ٣٨٣	٢٨٣ ١٠٧ ٠٠٨	الإجمالي
(٣٨ ٧٦٩ ٠٠٣)	(٣٩ ٩٣٣ ٠٣٥)	* مجمع الإضمحلال في القيمة
٢٠٩ ٧٣٢ ٣٨٠	٢٤٣ ١٧٣ ٩٧٣	الصافي

١٥ - قروض لشركات ذات علاقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٤ ١٠٠ ٠٠٠	١٠٧ ٢٥٠ ٠٠٠	Underscore International Holdings Ltd.
٧٩ ٨١٠ ٠٠٠	٨٢ ٢٢٥ ٠٠٠	Valencia Regional Investment Ltd.
٤١ ٦٤٠ ٠٠٠	--	Safari Rail Company Ltd.
١٠٥ ٢٠٢ ٧٠٤	١٣٤ ١٧٦ ١٥٦	Bomi Holdings Ltd.
٣٣٠ ٧٥٢ ٧٠٤	٣٢٣ ٦٥١ ١٥٦	الرصيد

١٦ - إستثمارات أخرى ومشتقات مالية

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٧٢ ١٣٣ ١٠٠	٥٨٩ ٢٤٩ ٢١٤	١-١٦	أرصدة مجمدة لدى البنوك
١٦٣ ٩٦٨ ٢٤٣	(١٢٩ ٥٤٠ ٢٨٢)	٢-١٦	عقود مبادلة أسعار الفائدة
٩ ١٠٣ ٥٦٥	٧ ٧٢٣ ٩٢٦	٣-١٦	أخرى
٧٤٥ ٢٠٤ ٩٠٨	٤٦٧ ٤٣٢ ٨٥٨		الرصيد

١-١٦ تتضمن الأرصدة المجمدة لدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٧٧٥ ١٥٩ ٥٧٨ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٥٠٧ ٨٦١ ٨٠ دولار أمريكي) مقابل ٦٦٠ ٠٤٣ ٥٦١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (المعادل لمبلغ ٠٢٦ ٨٤٢ ٨٠ دولار أمريكي) يمثل قيمة ما تم إيداعه لدى أحد البنوك تحت حساب زيادة رأس مال شركة Orient Investment Properties Ltd. إحدى الشركات التابعة.

٢-١٦ قامت الشركة المصرية للتكرير - إحدى الشركات التابعة - بالدخول في عقود مبادلة أسعار الفائدة مع الأطراف التالية:

Societe General Corporate&Investment banking

HSBC Bank Middle East Limited.

KFW IPEX-Bank GMBH.

Mitsubishi UFJ Securities International PLC.

Standard Chartered Bank.

تتمثل الشروط الرئيسية للمعاملات فيما يلي:

تاريخ التعامل: ٢٥ يونيو ٢٠١٢

تاريخ البداية: ٣ يولييه ٢٠١٢

تاريخ الإنتهاء: ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٤

معدل الجزء الثابت المسدد من الشركة ٢,٣٤٧٥ %.

معدل الفائدة المتغير المدفوعة من البنك هو دولار- ليبور - BBA نصف سنوى

تاريخ السداد: نصف سنوى تبدأ ٢٠ ديسمبر ٢٠١٢

أقصى مبلغ تقديرى تشمله هذه المعاملات هي:

مبلغ ٠٧٨ ٤٤٥ ٧٨٩ دولار أمريكى من Standard Chartered Bank

مبلغ ٥٠١ ٩٧٠ ٤٥٠ دولار أمريكى من Societe General Corporate & Investment banking

مبلغ ٠٤٤ ٩٧١ ٤٣٥ دولار أمريكى من HSBC Bank Middle East Limited.

مبلغ ٢٥٣ ٧٥٩ ١٠٧ دولار أمريكى من KFW IPEX-Bank GMBH

مبلغ ٨١٩ ٤٦٦ ١٨٩ دولار أمريكى من Mitsubishi UFJ Securities International PLC

بلغ رصيد التغير فى القيمة العادلة لتغطية مخاطر التدفقات النقدية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ

٢٨٢ ٥٤٠ ١٢٩ جنيه مصرى (المعادل لمبلغ ١٨ ١١٧ ٥٢٢ دولار أمريكى) وبيانه كالتالى:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤١ ٦٥٤ ٢٤١	(٢٧ ٣٥٢ ٤٠٤)	Societe General Corporate & Investment Banking
٣٨ ٦١٠ ٤٠٥	(٢٥ ٠٥٢ ٣٢٠)	HSBC Bank Middle East Limited
٩ ٩٣٤ ٥١٣	(٧ ٥٢٨ ٥٩٢)	KFW IPEX - Bank GMBH
١٤ ٣٠١ ٥٠٨	(١٣ ٣٠٣ ٨٢٦)	Mitsubishi UFJ Securities International PLC
٥٩ ٤٦٧ ٥٧٦	(٥٦ ٣٠٣ ١٤٠)	Standard Chartered Bank
<u>١٦٣ ٩٦٨ ٢٤٣</u>	<u>(١٢٩ ٥٤٠ ٢٨٢)</u>	الرصيد

٣-١٦ يتضمن بند الإستثمارات الأخرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٩٥٥ ٥١٣ ٧ جنيه مصرى (مقابل مبلغ ٠٥٨ ٩٠٤ ٧ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) والذي تم إيداعه بالبنك المركزى بسوريا كضمان لجدية إنشاء مصنع أسيك للأسمنت سوريا والذي سوف يتم إسترداده فى بداية عملية الإنتاج.

١٧- المخزون (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	قطع الغيار
٤٨٧ ٤٣٨ ٧٠٧	٤١٥ ٠٧١ ١٤٩	مواد خام
٢١٨ ٩٥٩ ٢٧٨	٢٧٥ ٥٤٢ ٦٧٤	مخزون تحت التشغيل
١١٢ ٥٢٥ ٣٢٠	١٨١ ٤٦٣ ١٧٤	إنتاج تام
٦٣ ٩٦٣ ١٢٩	٩٨ ٥٣٨ ٠٥٨	بضاعة بالطريق
٦٨ ٦١٩ ٤١٨	١٠ ٨٢٩ ٩٦٤	مواد التغليف
٣٩ ١٧١ ٨٣٨	١١ ٧٠٦ ٦٤٥	زيوت ومواد تشحيم
٣٩ ٤٨٤ ٨٦٠	١٣ ٠٣٨ ٩٠٤	أخرى
٢٩ ١١٨ ٩٨٨	٤٤ ٧٣٦ ٧٤٠	الإجمالي
١ ٠٥٩ ٢٨١ ٥٣٨	١ ٠٥٠ ٩٢٧ ٣٠٨	يخصم: الإنخفاض في قيمة المخزون
(٣٨ ٩٤٣ ٦٩٠)	(٢٣ ٣٠٢ ٣٤٦)	الصافي
١ ٠٢٠ ٣٣٧ ٨٤٨	١ ٠٢٧ ٦٢٤ ٩٦٢	

١٨- عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	غير المتداولة
٤٨ ٨٦١ ٩١٠	٣٥ ٩٦٤ ٢٣٥	عملاء
٣٤٢ ٨٥٨ ٥٥٥	٤٣٣ ٦٧٠ ٧٣٨	الهيئة المصرية العامة للبترول *
٢١ ٠٩٦ ٧٤٣	١٨ ٦٢١ ٩١١	أخرى
٤١٢ ٨١٧ ٢٠٨	٤٨٨ ٢٥٦ ٨٨٤	الإجمالي
(٥ ١٣٢ ٢٥٥)	(٢ ٢٨٠ ٦٦٤)	مجمع الإضمحلال في القيمة
٤٠٧ ٦٨٤ ٩٥٣	٤٨٥ ٩٧٦ ٢٢٠	الصافي

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
٩٦٦ ٠٠٣ ١٣٧	٩٩٥ ٣٦٣ ٠١٥	متداولة
٣٨ ٠٩٨ ١٨٦	٢٤ ١٠٢ ٨٧٠	عملاء
١ ٠٠٤ ١٠١ ٣٢٣	١ ٠١٩ ٤٦٥ ٨٨٥	أوراق قبض
(١٠٥ ٤١٧ ٨٤٤)	(٨٣ ٠٧٢ ٩٦٥)	الإجمالي
٨٩٨ ٦٨٣ ٤٧٩	٩٣٦ ٣٩٢ ٩٢٠	مجمع الإضمحلال في القيمة
١ ٣٠٦ ٣٦٨ ٤٣٢	١ ٤٢٢ ٣٦٩ ١٤٠	الصافي
		الرصيد

\* يمثل قيمة ما تم سداده نيابة عن الهيئة المصرية العامة للبترول في زيادة رأس مال الشركة المصرية للتكرير - منطقة حرة (إحدى الشركات التابعة).

١٩ - إستثمارات مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة الشروق الحديثة للطباعة والتغليف
٢ ٤١٢ ٦٤٢	١ ٧٧٠ ٤٧٦	وثائق صندوق استثمار أصول CIB
٢١ ١١٩ ٠٣٨	٢٤ ٦٨٨ ٠٨٥	وثائق صندوق استثمار HSBC
١٩٢ ٣٠٣ ٦١٧	١٣٣ ٦٣٧ ٠٦١	أخرى
٣ ٧٢٧	٢ ٩٨٠ ٨٠٥	الرصيد
<u>٢١٥ ٨٣٩ ٠٢٤</u>	<u>١٦٣ ٠٧٦ ٤٢٧</u>	

٢٠ - المستحق على الأطراف ذات العلاقة (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستشارات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠ ٤١٠ ٧٢٥	٤١ ٦٣٣ ٣٤٩	٢ ٢٨٠ ٤٥٧	٣٩ ٣٥٢ ٨٩٢	* Logria Holding Ltd.
٢٦ ٤٧٧ ٨٣٥	٢٧ ٢٧٩ ٠٣٧	--	٢٧ ٢٧٩ ٠٣٧	Golden Crescent Investment Ltd.
١ ٣٤٩ ٦٩١	٤٠ ٧٤١	--	٤٠ ٧٤١	Mena Joint Investment Fund
٢ ٢٦٥ ٩٨٦	٨٠٧ ٤٢١	--	٨٠٧ ٤٢١	Africa Joint Investment Fund
٦ ٠١٧ ٨٢١	٤ ٨١١ ٦٥٤	١ ٩٠٧ ٩٧١	٢ ٩٠٣ ٦٨٣	Africa JIF HOLD CO III
١ ٧١٢ ١٤٢	٢ ١٤١ ٢٠٢	٤٤٣ ٧٠٧	١ ٦٩٧ ٤٩٥	Mena JIF HOLD CO I
١١٥ ٣٥٢ ٤٧٣	١٤٤ ٠٩٢ ٥٣٤	١٤٤ ٠٩٢ ٥٣٤	--	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
٢٠٠ ٩٨٨ ٢١٦	٢٠٨ ١٧٤ ٢٥٩	٢٠٨ ١٧٤ ٢٥٩	--	* Golden Crescent Finco Ltd.
١٨٩ ٤٢٥ ٦١٤	٢١٥ ٣٨٥ ٠١٣	٢١٥ ٣٨٥ ٠١٣	--	* Emerald Financial Services Ltd.
١٤٩ ٧٥٧ ٥٥٩	١٥٤ ٢٠٦ ٤٥٠	١٥٤ ٢٠٦ ٤٥٠	--	Nile Valley Petroleum Ltd.
١ ١٩٤ ١٦٦	--	--	--	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن) ***
٢٦ ٢٣٣	٢٧ ٠٢٧	٢٧ ٠٢٧	--	Citadel Capital East Africa
٦٨٩ ٠٣٨	٧٠١ ٠٥٠	٧٠١ ٠٥٠	--	شركة سيتادل كابييتال القلعة - السعودية
٣١٨ ١٧٨	٣٨١ ٠٣١	٣٨١ ٠٣١	--	Valencia Regional Investments Ltd.
١ ٠٠١ ٦٧٦	١ ٠٠١ ٦٧٦	١ ٠٠١ ٦٧٦	--	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٤ ٤٧٥ ٢٦٦	٤ ٦١٠ ٦٨٥	٤ ٦١٠ ٦٨٥	--	Nahda
١١ ١٥٢ ٨٥٥	١٤ ٧٨٢ ٨٥٥	١٤ ٧٨٢ ٨٥٥	--	الشركة المصرية للنشر الدولي
٥٩ ٧٥٣	١١٤ ٧٥٨	١١٤ ٧٥٨	--	Underscore International Holdings Ltd.
١ ٩٩٩ ٩٩٧	١ ٩٩٩ ٩٩٧	١ ٩٩٩ ٩٩٧	--	Ecligo
١ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	الشركة المصرية لتجهيز الأطعمة
٥٢٦ ٢٣٣	٥٢٦ ٢٣٣	٥٢٦ ٢٣٣	--	شركة أسيك لإصلاح الآلات والمعدات "ريبلكو"
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠	--	الشركة المصرية لأكياس البولي بروبيلين
٧ ١١٩ ٤٦١	٧ ٨٤٠ ٣٤٧	٧ ٨٤٠ ٣٤٧	--	شركة ايه.إس.ايه إنترناشيونال



٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستشارات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩ ٦٩٤	٩٦ ٤٦٩	٩٦ ٤٦٩	--	مؤسسة الحيدر
١٣ ٧٥١ ٤٠٦	١٣ ٧٥١ ٤٠٧	١٣ ٧٥١ ٤٠٧	--	FL Smith
٨١ ٨٩٢	--	--	--	Nile Barges
٨٢٣ ٨٨٢	١ ٨٠٥ ٦٠٤	--	١ ٨٠٥ ٦٠٤	Scimitar Production Egypt Ltd
--	٤٧٦ ٦٦٩	--	٤٧٦ ٦٦٩	شركة سفنكس للزجاج
(٦ ١٤٠ ٩٥١)	١٨ ٦٤٧ ٥٠٣	١٨ ٦٤٧ ٥٠٣	--	شركة مصر للأسمنت (قنا)
٥١ ٨٢٧ ٧٥٣	٢٢ ٥٠٤ ٧٤٨	٢٢ ٥٠٤ ٧٤٨	--	أخرى *
٨٢٣ ٧٦٤ ٥٩٤	٨٨٧ ٨٥٩ ٧١٩			الإجمالي
(٤٣٢ ١٤٥ ٦٣٥)	(٤٦٥ ٧١٨ ٨٥٧)			مجمع الإضمحلال في القيمة *
٣٩١ ٦١٨ ٩٥٩	٤٢٢ ١٤٠ ٨٦٢			الصافي
--	٥٤٨ ٥٠٠ ٠٠٠	٥٤٨ ٥٠٠ ٠٠٠	--	أرصدة مستحقة على المساهمين:
--	٢٦ ٣٠٠ ٠٠٠	٢٦ ٣٠٠ ٠٠٠	--	Benu One Ltd.
--	٢٤ ٨٨٠ ٨١٣	٢٤ ٨٨٠ ٨١٣	--	Fenix One Ltd.
--	١٠ ٢٠٦ ٣٥٠	١٠ ٢٠٦ ٣٥٠	--	Ali Bin Hassan Dayekh
--	٦٠٩ ٨٨٧ ١٦٣			آخرون
٣٩١ ٦١٨ ٩٥٩	١ ٠٣٢ ٠٢٨ ٠٢٥			الإجمالي
				الصافي

\* يتمثل مجمع الإضمحلال في المبالغ المستحقة على الشركات التالية :

الرصيد في ٢٠١٤/٩/٣٠	فروق ترجمة عملات أجنبية	المستخدم من الإضمحلال خلال الفترة	رد الإضمحلال خلال الفترة **	التدعيم خلال الفترة **	الرصيد في ٢٠١٤/١/١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١ ٦٣٣ ٣٤٩	١ ٢٢٢ ٦٢٤	--	--	--	٤٠ ٤١٠ ٧٢٥	Logria Holding Ltd.
٢٠٨ ١٧٤ ٢٥٩	٦ ٠٩٧ ٩٩٢	--	--	١ ٠٨٨ ٠٥١	٢٠٠ ٩٨٨ ٢١٦	Golden Crescent Finco Ltd.
٢١٥ ٣٨٥ ٠١٣	٦ ٠٢٨ ٩٤٦	--	--	١٩ ٩٣٠ ٤٥٣	١٨٩ ٤٢٥ ٦١٤	Emerald Financial Services Ltd.
٥٢٦ ٢٣٦	--	(٨١ ٤٤٠)	(٧٩٤ ٨٤٤)	٨١ ٤٤٠	١ ٣٢١ ٠٨٠	أخرى
٤٦٥ ٧١٨ ٨٥٧	١٣ ٣٤٩ ٥٦٢	(٨١ ٤٤٠)	(٧٩٤ ٨٤٤)	٢١ ٠٩٩ ٩٤٤	٤٣٢ ١٤٥ ٦٣٥	الرصيد

\*\* إيضاح (٤١).

\*\*\* إيضاح (١٢).

٢١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٨ ١٣١ ٤٦٨	٣٢ ٤٤٣ ٨٤٦	تأمينات لدى الغير
٤٨ ٦٩٢ ٨١٨	٥٣ ١٠٣ ٤٦٧	دفعات مقدمة للموردين
٣٠٤ ٤٥٨ ٢٢٠	٤٨٢ ٥٤٢ ٤٠٧	غطاء خطابات ضمان
٤٠ ٧١٨ ٧٧٥	٢٢ ٩٧١ ٨١٧	عهد وسلف عاملين
٣٢ ٧٧٧ ٦٤٧	٣٠ ٦٢٩ ٥٧٢	إيرادات مستحقة
٣٨ ٧٧٦ ٨٠١	٢٧ ٣٥٤ ١٦٤	فوائد مقدمة *
١٦ ٣٦٩ ٨٢٩	١٠ ٠٥٤ ٢٣٧	ودائع مستردة
٥ ٢٦١ ٥٠٥	١٠ ٥٨٢ ٩١٥	مبالغ مستحقة من بيع إستثمارات
٢٧ ٨١٤ ٠٠٠	٢٨ ٦٦٠ ٠٠٠	تأمين ضمان سلامة أعمال
١٢٣ ٦٠٧ ٣٥٩	١٠٠ ٨٧٤ ٦٠٣	دفعات مقدمه للمقاولين
٣١ ٤٩٤ ٤٢٠	٣٢ ٠٥٨ ٠٦٧	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢٧ ٥٨٢ ٩٧٠	١٢ ٥٨٢ ٩٧٠	مصلحة الضرائب
١٩٨ ٨٩٨ ٨٦٤	١٤٨ ٦٠٩ ٣٦٢	مصلحة الجمارك
٢ ٩٧٩ ٣٩٤	١٨٠ ٩٤٥	إعتمادات مستندية
١٦ ٩١٨ ٩٦٧	١ ٣٣٣ ١٥٩	تأمين إستهلاك غاز
--	٧٩ ١٠٢ ٤٠٩	أرصدة مدينة تحت التسوية
٤٦ ٩٢٥ ٥٥٠	١٩ ٨٧٤ ٠٣٦	أرصدة مدينة متنوعة
٨٣ ٦٩٩ ٧٣٠	١٢٠ ٥٤٨ ٢٢٤	الإجمالي
١ ٠٦٥ ١٠٨ ٣١٧	١ ٢١٣ ٥٠٦ ٢٠٠	الإضمحلال
(٥٩ ٠٩٣ ٢٤٧)	(٤٥ ٥٠١ ١٢٢)	الرصيد
١ ٠٠٦ ٠١٥ ٠٧٠	١ ١٦٨ ٠٠٥ ٠٧٨	

\* يتمثل بند فوائد مقدمة في قيمة فوائد القرض الممنوح من المصرف العربي الدولي للشركة العالمية لإستشارات التكرير (إحدى الشركات التابعة بنسبة ١٠٠٪) حيث تم السداد مقدماً وفقاً للعقد المبرم مع البنك بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٢.

٢٢- النقدية وما في حكمها

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالخرزينة
٣ ٥٧٤ ١٣٧	١٧ ٦٨٥ ٢٢٩	بنوك - حسابات جارية
٢ ٠١٣ ٥٥٨ ١١٦	١ ٣٨٤ ٥٤١ ٥٧٨	بنوك - ودائع لأجل
٩٢ ٢٧٢ ٠٤٢	١٤١ ٥٦٥ ٥٣٩	شيكات تحت التحصيل
٢ ٠٠١ ١٣٨	١٤ ٦١١ ٩٤٦	شهادات بنكية
٢ ١٠٠ ٠٠٠	٢ ١٠٠ ٠٠٠	أذون خزانة
--	٢٢٠ ٧١٣ ٢٣٥	النقدية وما في حكمها كما سبق عرضها في قائمة المركز
٢ ١١٣ ٥٠٥ ٤٣٣	١ ٧٨١ ٢١٧ ٥٢٧	المالى المجمعة
(٤٥ ٩٦٤ ٨٠٤)	--	أثر التغير في أسعار الصرف
٢ ٠٦٧ ٥٤٠ ٦٢٩	١ ٧٨١ ٢١٧ ٥٢٧	النقدية وما في حكمها المعدلة

٢٣- مجموعة الأصول والإلتزامات المعدة للبيع

- قررت إدارة الشركة الوطنية للتنمية والتجارة في إجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢ بيع كامل حصتها في شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات (شركة تابعة بنسبة ٧٠٪)
- قرر مجلس إدارة شركة أسيك للأسمنت بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٤ الإلتزام بخطة البيع للشركات التالية :-

Societe Des Ciments De Zahana.

ASEC Algeria Cement Company (ASECCIMENT).

- قرر مجلس إدارة الشركة المتحدة للمسابك بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٢ بيع كامل حصتها في أسهم رأس مال شركتى الإسكندرية لمسيوكات السيارات والعامرية للمعادن مع عدم الإخلال بأى شروط مع البنوك المقرضة وإعادة تصنيف إستثماراتها في الشركتين باعتبارها أصول غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع.
- قرر مجلس إدارة شركة Silverstone Capital Investments Ltd بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٤ بيع بعض أصول شركة Global Energy والتي تتمثل في أجهزة ومعدات ومباني الخاصة بمشروع جنوب الوادي.
- قررت شركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI بيع إستثماراتها في الشركات الاتية:

١- العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية

٢- مصر أكتوبر للصناعات الغذائية

٣- أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير

٤- النيل للصناعات الغذائية " انجوى"

وذلك طبقاً لقرارات الجمعيات التالية:

- قررت الجمعية العامة العادية للشركة الوطنية للمشروعات الزراعية جذور (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI) المنعقدة بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٤ بيع الشركة لإستثماراتها بشركة العجيزى الدولية للتنمية الاقتصادية.
- قررت الجمعية العامة العادية للشركة الوطنية للمشروعات الزراعية جذور (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI) المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤ بيع الشركة لإستثماراتها بالشركات الآتية :
  - شركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية.
  - شركة أب دابت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير.
- قررت الجمعية العامة العادية لشركة مصر أكتوبر للصناعات الغذائية (شركة تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI) المنعقدة بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠١٤ بيع الشركة لإستثماراتها بشركة النيل للصناعات الغذائية " أنجوى".
- قررت شركة Citadel Capital International Investment Ltd (شركة تابعة ١٠٠%) بيع كامل حصتها في شركة Sphinx Glass Ltd BVI وتم التوقيع على عقد البيع بتاريخ ٢٦ يونيه ٢٠١٤ وتم نقل الملكية بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠١٤.

١-٢٣ أصول محتفظ بها بغرض البيع (استثمارات في شركات تابعة):

الإجمالي	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	بعض أصول شركة Global Energy	شركة الإستراتيجية لمسوكات السيارات	شركة العمرية للمعادن	شركات تابعة لشركة أسيك للأسمنت	شركة إزاو للتصنيع والهندسة والمقاولات	أصول محتفظ بها بغرض البيع (استثمارات في شركات تابعة):
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٣٢ ٤٨٦ ٣١٨	١٢٢ ٥٥٢ ٧٠٢	٢٠٠ ٨٢ ٧٤٨	٥٩ ٤١٤ ٩٤٢	٣٤ ٢٥٠ ٢٢٥	٥٤٣ ٩٩٤ ٣١٧	٥١ ١٩٠ ٣٨٤	أصول ثابتة (بالصافي)
١٧٤ ٢٥٢ ٤٢١	١ ٢٥٥ ١٧٥	--	--	--	١٧٢ ٩٩٧ ٢٤٦	--	أصول غير ملموسة
١ ٤٩٠ ٨٤٣ ٠٣٥	٢ ٥٤٥ ٣٠٧	--	٦٠ ٦٠٢ ٧٤٠	--	١ ٤٢٧ ٦٩٤ ٩٨٨	--	مشروعات تحت التنفيذ
١١٩ ٣١٦ ٤٦٤	٣٩ ٦١٨ ٩٢٩	--	١٦ ٤٨٣ ٩٨٥	٢ ٧٦٠ ٣٢٥	٥٥ ٦٣٩ ٥٠٧	٤ ٨١٣ ٧١٨	مخزون
١٣٠ ٨٩١ ٠٥٢	--	--	٨٣٨ ٢٩٢	٥٠٤٠ ٢٤٢	١١٠ ٦٥٤ ٥٧٧	١٤ ٣٥٧ ٩٤١	علاءه وأوراق قبض (بالصافي)
٦٧ ٨٤٧ ١٣٥	٢٦ ٩٦١ ٣٧٠	--	١٤ ٨٩٦ ٦٢٧	٨ ٩٠٢ ١٤٦	--	١٧٠ ٨٦ ٩٩٢	مدفون وأرصدة مدينة أخرى
١٨ ١٤٧ ٣٢٠	١ ٣٥٢ ٦٥٩	--	--	--	٧ ٨٠٧ ٦٨٧	٨ ٩٨٦ ٩٧٤	المستحق على الأطراف ذات علاقة
١٠ ٧٨١ ٤٠٢	٩ ٦٨٥ ٠٦٨	--	٢١ ١٤٣	٥١ ٤٣٣	--	١٠ ٢٣ ٧٥٨	التقنية وما في حكمها
٢٠ ٢١ ٢٠٠	--	--	--	--	--	٢٠ ٢١ ٢٠٠	إستثمارات بغرض المتاجرة
٢٢١ ٤٨٦ ٢٢٢	--	--	٧٥٠ ٤١ ٦٧٨	٢ ٣٥٠ ٢٨٦	١٤٤٠ ٩٤ ٢٥٨	--	الشهرة
٣٠ ٦٨٠ ٧٢ ٥٦٩	٢٠ ٤ ٩٧٢ ٢١٠	٢٠٠ ٨٢ ٧٤٨	٢٢٧ ٢٩٩ ٤٠٧	٥٣ ٣٥٤ ٦٥٧	٢ ٤٦٢ ٨٨٢ ٥٨٠	٩٩ ٤٨٠ ٩٦٧	الرصيد

٢-٢٣

تتمثل الإلتزامات المحتفظ بها بغرض البيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ فيما يلي:

الإجمالي	شركات تابعة لشركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	شركة الإستثمارية لمسيوكات السيارات	شركة العامرية للمعلان	شركة تابعة لشركة أسيك للأسمت	شركة أزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١١ ٤٤٩ ٩٦٧	٣١ ٤٤٧ ٨٣١	٢ ٤٠٥ ٠٨٣	٨ ٤٦٦ ٧٧٨	٥٦ ٦٨٤ ٢٧٥	١٢ ٤٤٦ ٠٠٠
٩٢ ٢٥٤ ٢٥٠	--	٩١ ٥٨٨ ٣٣٤	٤٨٥ ٠٥١	--	١٨٠ ٨٦٥
٣ ٦١٦ ٨٨١	--	٢ ٣٧٨ ٩٦٥	١ ٢٢٧ ٩١٦	--	--
٤٠٢ ٢٧٧ ٦٨١	١١٥ ٢٦٢ ٣٠٤	٢١ ١٩٣ ٤٢٨	٢٢ ٦٠٤ ٦٥٩	١٨٤ ٣٧٨ ٨٥٥	٥٨ ٨٣٨ ٤٣٥
٩١ ٥٥٨ ٢٥٥	٢ ٨٤٥ ٧٣٦	--	--	٨٨ ٧١٢ ٥١٩	--
١٠٤ ٣٠٣ ٧٨٣	--	٥٦ ٦٦٦ ٠٤٤	١٦ ٣١٦ ١٤٠	--	٣١ ٣٧١ ٠٩٩
٨٨٨ ٣٩٣ ٩٣٨	٢٥٨ ١٠٥ ٦٢٦	--	--	٣٢٩ ٤١٨ ٩٥٦	٣٠٠ ٨٦٩ ٣٥٦
١٠ ٣٠٥ ٨٩٧	٢ ٤٢٥ ٨٤٥	--	٧٩٨ ٩١٠	--	٧٠ ٨١١ ١٤٢
١ ٧٠٤ ١٦٠ ١٥٢	٤١٠ ٠٨٧ ٣٤٢	١٧٤ ١٨١ ٨٥٤	٤٩ ٩٠٩ ٤٥٤	٦٥٩ ١٩٤ ٦٠٥	٤١٠ ٧٨٦ ٨٩٧

مخصصات

بنوك سحب طلي المكشوف

الجزء المستحق من القروض طويلة الأجل

موردين وورواق دفع

المستحق للأطراف ذات علاقة

دانتون وأرصدة دائنة أخرى

قروض

ضرائب مؤجلة

الرصيد

٢-٢٣ صافي (خسائر) أرباح العمليات غير المستمرة

عن الفترة المالية

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	جنيه مصري	من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	جنيه مصري	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	جنيه مصري	من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	جنيه مصري
٢٠١٣/١/١	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٣/٧/١	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/١/١	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٤/٧/١	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١/١	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٣/٧/١	٢٠١٣/٩/٣٠
١ ٢٥١ ٦٣١	١ ٢٥١ ٦٣١	١ ٢٥١ ٦٣١	١ ٢٥١ ٦٣١	٨٦ ٩٢٧ ٣٨٣	٨٦ ٩٢٧ ٣٨٣	٢٥ ٤٣٦ ٢٠٣	٢٥ ٤٣٦ ٢٠٣	٢٥ ٢٨١ ٨١٥	٢٥ ٢٨١ ٨١٥	٢١ ٧٩٠ ٦٨٢	٢١ ٧٩٠ ٦٨٢
--	--	--	--	(١١٢ ٣٠٩ ١٩٨)	(١١٢ ٣٠٩ ١٩٨)	(٣ ٦٤٥ ٥٢١)	(٣ ٦٤٥ ٥٢١)	--	--	--	--
١ ٢٥١ ٦٣١	١ ٢٥١ ٦٣١	١ ٢٥١ ٦٣١	١ ٢٥١ ٦٣١	(١١٢ ٣٠٩ ١٩٨)	(١١٢ ٣٠٩ ١٩٨)	(٣ ٦٤٥ ٥٢١)	(٣ ٦٤٥ ٥٢١)	١ ٢٥١ ٦٣١	١ ٢٥١ ٦٣١	١ ٢٥١ ٦٣١	١ ٢٥١ ٦٣١

الصافي

١-٢٣ (خسائر) أرباح من نتائج أعمال العمليات غير المستمرة

بيان

الإجمالي	Sphinx Glass Ltd BVI	شركات تابعة شركة Falcon for Agricultural Investments Ltd BVI	شركة الإستغفريية لمسيوكات السيرات	شركة العمارية للمعلان	شركات تابعة لشركة أسبوك للأسمنت	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات	١٦٤٩٠٠١٤	١٦٤٩٠٠١٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣.١٨٧.٠٢٣	--	١٦٦٨٥٧٣٠	١٤١٩١٠٣	٢٤٧٦٩٣٧٤	٢٧٠.٨٢٢٣٠٢	--	--	--
(٢٥٤٦٩٢.٨٦)	--	(٧٢٦٥٣٩٧٩)	(٢٣٢٣٨٢٥٥)	(٣١٩٥٨٢٥٧)	(٢٠٠٢٢١٢١١)	(١٦٥١٥٢٣٤)	(٢٤٩٢٠٤١)	(٢٤٩٢٠٤١)
٧٥١٤٥٣	٧٥١٤٥٣	--	--	--	--	--	(١٧٨٣٦٥١٣)	(١٧٨٣٦٥١٣)
٨٨٨٢٦٤٧	٨٨٨٢٦٤٧	--	--	--	٢٤.٠٦٠	--	--	--
(١٤٨٧.٩١٣)	٩٦٣٤١٠٠	(٥٥٩٦٨٢٤٩)	(٣١٨١٩١٥٢)	(٧١٨٨٩٨٣)	٧٠.٤٩٦.٠٤١	(١٧٨٣٦٥١٣)	(٢٤٩٢٠٤١)	(٢٤٩٢٠٤١)
(٦١٦١.٥٥٦)	--	(١٨٨٥٥٢٦٩)	(٢٢٧٤٨٦٢١)	(٢٢٢٠١٥٣)	--	(١٧٨٣٦٥١٣)	(١٧٨٣٦٥١٣)	(١٧٨٣٦٥١٣)
(١٠.٣٩٥٨٦٤)	--	--	--	٢٤.٠٦٠	(١٠.٤٢٩٩٢٤)	--	--	--
(٨٦٩٢٧٣٨٣)	٩٦٣٤١٠٠	(٧٤٨٢٢٥١٨)	(٥٤٥٦٧٧٣)	(٩٣٧٥٠٧٦)	٦٠.٦٦١١١٧	(١٧٨٦١٢٣٣)	(١٧٨٦١٢٣٣)	(١٧٨٦١٢٣٣)

نتائج أعمال العمليات غير المستمرة:-

إيرادات النشاط

تكلفة النشاط

إعجاب إستشارات

حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة

(الخسائر) الأرباح الناتجة من أنشطة التشغيل

مصرفات تمويلية

ضرائب موجبة

صافي (خسائر) أرباح الفترة

٢-٢٣ أرباح (خسائر) بيع العمليات غير المستمرة

عن الفترة المالية المنتهية في  
٢٠١٤/٩/٣٠

الصافي	القيمة الدفترية	القيمة البيعية للإستثمار
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(٤٧١٧٢٤٩٧)	(٢٠٠.٥٧٢٤٩٧)	١٥٢٩٠٠.٠٠٠
٢١٧٩.٦٨٢	(٣٦٢٦٩١٢٥٢)	٣٨٤٤٨١٩٣٤
(٢٥٣٨١٨١٥)	(٥٦٢٧٦٣٧٤٩)	٥٣٧٣٨١٩٣٤

البنك السوداني المصري  
Sphinx Glass Ltd.

## ٢٤ - رأس المال

- حُدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٦ مليار جنيه مصري ورأس المال المصدر والمدفوع ٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعة مليار وثلاثمائة وثمانى وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصرياً) موزع على عدد ٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠ سهم منها عدد ٦٥٣ ٧١٨ ٧٥٠ سهم عادي و ٢١٧ ٩٠٦ ٢٥٠ سهم ممتاز وذلك بقيمة إسمية ٥ جنيه مصري.
- قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠ أكتوبر ٢٠١٣ الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ستة مليارات جنيه مصري إلى تسعة مليارات جنيه مصري وزيادة رأس مال الشركة المصدر من ٤ ٣٥٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري (أربعة مليارات وثلاثمائة وثمانية وخمسون مليون ومائة وخمسة وعشرون ألف جنيه مصري) إلى ٨ مليارات جنيه مصري بزيادة قدرها ٣ ٦٤١ ٨٧٥ ٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثة مليارات وستمائة وواحد وأربعون مليون وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف جنيه مصري) عن طريق إصدار عدد ٧٢٨ ٣٧٥ ٠٠٠ سهم منها ١٨٢ ٠٩٣ ٧٥٠ سهم نقدي ممتاز وعدد ٥٤٦ ٢٨١ ٢٥٠ سهم نقدي عادي وذلك بالقيمة الاسمية للسهم البالغ قدرها ٥ جنيهات مصرية وبدون مصاريف إصدار وتلك الزيادة بغرض تمويل زيادة حصص ملكية الشركة بشركاتها التابعة وكذا تمويل حصة الشركة فى زيادة رؤوس أموال عدد من شركاتها التابعة ودخول الشركة فى إستثمارات جديدة وسداد بعض الإلتزامات المستحقة على الشركة، وقد قرر مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠١٤ الموافقة على أن يتم تغطية الإكتتاب فى الأسهم غير المغطاة من زيادة رأس المال الشركة السابق الإشارة إليها وذلك عن طريق استخدام حقوق المساهمين النقدية مستحقة الأداء قبل الشركة (إيضاح ٢٥ - أرصدة دائنة للمساهمين) لسداد قيمة الأسهم المكتتب فيها، وقد تم التأشير على تلك الزيادة فى السجل التجارى بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٤.
- يتميز السهم الممتاز بأن له ثلاثة أضعاف حق التصويت المقرر للسهم العادي على قرارات الجمعية العامة العادية وغير العادية وذلك طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٨ وكذلك الفقرة رقم (٣) من المادة رقم (١٨) من النظام الأساسي للشركة، وهذه الأسهم الممتازة مملوكة بالكامل لشركة Citadel Capital Partners Ltd. المساهم الرئيسي بالشركة.

ويتمثل مساهمي الشركة - بعد الزيادة - فيما يلي:

إسم المساهم	النسبة	عدد الأسهم	القيمة
	%		بالجنيه مصري
Citadel Capital Partners Ltd.	٢٦,٧٩	٤٢٨ ٥٧٣ ١٣٩	٢ ١٤٢ ٨٦٥ ٦٩٥
شركة الإمارات الدولية للإستثمار	١٠,٠١	١٦٠ ٢٢٩ ٦٩٣	٨٠١ ١٤٨ ٤٦٥
مساهمون آخرون	٦٣,٢٠	١ ٠١١ ١٩٧ ١٦٨	٥ ٠٥٥ ٩٨٥ ٨٤٠
	١٠٠	١ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠



٢٥ - أرصدة دائنة للمساهمين

تتمثل الأرصدة الدائنة للمساهمين في قيمة المبالغ المستحقة لمساهمي الشركة الناتجة عما يلي:  
- قيام الشركة بشراء حصص ملكية في شركات مستثمر فيها من هؤلاء المساهمين من خلال شركتها التابعة Citadel Capital for International Investments Ltd. - (شركة تابعة بنسبة ١٠٠%).  
- مكافآت وحوافز مستحقة للعاملين (مساهمين بالشركة).  
وتتمثل الأرصدة الدائنة للمساهمين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ فيما يلي:-

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إسم المساهم
جنيه مصري	جنيه مصري	Citadel Capital Partners Ltd.
٥٤٧ ٢٣٣ ٤١٠	١٩ ٩٩٧ ٣٠٠	شركة الإمارات الدولية للإستثمار
٥٩٦ ٥٤٨ ٤٦٥	--	DH Investors Limited
٣٤٣ ٠٠٠ ٠٠٠	--	شركة المنصور والمغربى للإستثمار والتنمية ش.م.م
١٥٥ ١٣٥ ٠١٥	--	GROUPED HOLDINGS LTD
١٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	ممدوح محمد فتحى عباس
٦٩ ٣٠٠ ٠٠٠	--	كريم صدقى صدقى محمد الصيرفى
٥٨ ٧٧١ ٢٦٥	--	مجدى محمد مصطفى صالح
٤٢ ٧٣٤ ٥١٩	٨ ٢٩١ ٣٤٥	Ledville Holdings Limited
٣٩ ٤٨٧ ٨٢٠	--	تامر عبد الحميد أبو بكر
٣٢ ٣٢٥ ١٩٦	٥ ٠٠٤ ٥٦٢	خالد عبد الحميد على أبو بكر
٢٥ ٩٣٥ ٤٥٣	٥ ٧٥٦ ٦٩٦	Karnation Limited
١٨ ٢٤٨ ٣٠٣	٣ ٤٢٧ ٥٩٩	احمد مختار محمد الرشيدى
٢٦ ٦٩٨ ٠٠٠	--	Partex Tarding Corp.
٢٤ ٧٥٠ ٠٠٠	--	محمد مختار محمد الرشيدى
٢٣ ٣٨٧ ٠٠٠	--	Adena Commercial Corp.
١٨ ٩٣٧ ٥٠٠	--	Power investment Europe
١٠ ٤٠٠ ٠٠٠	--	شركة ام زد للاستثمارات ش.م.م
٩ ٩٩٦ ٣٩٣	٥٦٦ ٠٨٨	Garth investing Limited
٩ ٠٩٠ ٠٠٠	--	حسن محمد حسن درويش
٨ ١٠٦ ١٢٠	--	عبد الخالق محمد محمد عياد
٧ ٨٤٧ ٤٧٦	١ ٤٧٤ ٠٠٠	احمد محب محمود المهيلمى
٧ ٥٧٥ ٠٠٠	--	حسام حسين ناجى على سعد
٦ ٩٩٩ ٩٩٥	--	احمد ابراهيم وجيه السيد الشامى
٥ ٥٣١ ٢٨٠	--	مساهمون آخرون
١٠٥ ١٢٢ ٦٦٥	١ ٢٢١ ٢٢٢	الرصيد
٢ ٣٢٣ ١٦٠ ٨٧٥	٤٥ ٧٣٨ ٨١٢	

- تم استخدام مبلغ ٥٦٠ ٥٣٢ ٦٤٠ جنيه مصري خلال الفترة المالية لزيادة رأس المال المصدر إيضاح (٢٤).

## ٢٦ - الإحتياطات

### ١-٢٦ الإحتياطي القانوني

ينص النظام الأساسي للشركة على إقتطاع مبلغ يوازي ٥% من الأرباح السنوية لتكوين الإحتياطي القانوني ويقف هذا الإقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي قدرأ يوازي نصف رأس مال الشركة المصدر، ومتى نقص الإحتياطي عن هذا الحد تعين العودة إلى الإقتطاع. هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع ولكن يمكن إستخدامه لمقابلة الخسائر أو لزيادة رأس المال.

### ٢-٢٦ إحتياطي القيمة العادلة

يشمل إحتياطي القيمة العادلة صافي التغير التراكمي في القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتاحة للبيع إلى أن يتم بيعها أو إضمحلال قيمتها.

٢٧ - القروض

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقترضة
إجراء الرهن التجاري والعقاري الرسمي على أصول شركة مصانع حلويات الرشيدى الميزان لصالح البنك المقرض.	٢٠ ٦٨٣ ٤٤٥	٢٦ ٠٣٤ ١٢٧	٥٦ ٧١٧ ٥٧٢	٢٠١٦	جنيه مصري: ٢/٢,٧٥ + معدل الكوريدور	بنك مصر	شركة رويال فود
- إجراء الرهن على أسهم شركة مصانع حلويات الرشيدى الميزان لصالح البنك المقرض.							
- فتح حساب احتياطي تقدي لدى بنك مصر بقيمة القسط الأول للقرض وفوائده يبقى مجمداً حتى نهاية مدة القرض.	٧٨ ٩١٢ ٧٠٧	٥٧ ٤٠٢ ١١٥	١٣٦ ٣١٤ ٨٢٢	٢٠١٨-٢٠١٤	جنيه مصري: متوسط ٣,١٢٥ + معدل الكوريدور	البنك الأهلي المتحد المصرف المتحد البنك العقاري المصري العربي	شركة دينا للاستثمارات الزراعية
رهن تجاري على كافة أصول الشركة وترتيب رهن عقاري من الدرجة الأولى لصالح البنوك على مساحة ٧ ١٧٢ فدان من أراضي الشركة.	٤ ٩٩٦ ٠٧١	١١ ٥٦٦ ٧٥٩	١٦ ٥٦٢ ٨٣٠	٢٠١٦	٤٪ سنوياً	البنك الإسلامي للتنمية	El Rashidi for Integrated Solutions
الرهن التجاري والعقاري الرسمي على أصول الشركة وحساب الإيرادات لصالح البنوك المقرضة.	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٤	٤٪ سنوياً	بنك كريدي أجريكول	الشركة العربية للتجارة والخدمات
رهن جزئي على أسهم شركة أسيك للأسمنت.	١٢٦ ٠٠٠ ٠٠٠	--	١٢٦ ٠٠٠ ٠٠٠	سبتمبر ٢٠١٦	١٢,٥٪	البنك الأهلي سويتيه جنرال	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
رهن أسهم لصالح البنك من شركة أسيك للأسمنت والشركة العربية السويسرية للهتسة وشركة أسيك لصحبة البينة	٧٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	ديسمبر ٢٠١٧	١٢٪	بنك الاستمئل العربي	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	الشركة المقترضة
"استيرو" وشركة ازاكي للتصنيع والهندسة والمقاولات	٤٠٥٠٠٠٠٠٠	٤٩٥٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠٠٠	ديسمبر ٢٠١٧	٪١١,٥	البنك /الشركة المقترضة بنك التنمية الصناعية والعمل المصري
رهن أسهم لصالح البنك من شركة أسيك للأسمنت والشركة العربية السويسرية للهندسة وشركة أسيك لحماية البيئة "استيرو" وشركة أسيك للتحكم الاالي وشركة ازاكي للتصنيع والهندسة والمقاولات	١٢٩ ٨٨٦ ٤٨٠	--	١٢٩ ٨٨٦ ٤٨٠	ديسمبر ٢٠١٨	٪٢,٥٠ + سعر الكورنيور	بنك مصر اير ان للتنمية الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
رهن عدد ٣, ٢ مليون سهم من الأسهم المملوكة لها بالشركات التابعة والمقولة للبنك بحيث تغطي أقل قيمة سوقية معاملة خلال ثلاثة شهور بنسبة ٢٣٢٢٪ من قيمة التسهيلات الممنوحة للشركة وان يتم حفظ الأسهم لدى البنك وعلى ان يتم تحصيل كويونات الأسهم بمعرفه البنك عقد الإدارة القبية لشركة جنوب الودي.	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٩ ٢٩٤ ٠٢٥	١٢٩ ٢٩٤ ٠٢٥	نوفمبر ٢٠١٨	٪٢,٢٥ + سعر الكورنيور للجزء المتداول ، ٪٢,٢٥+سعر الكورنيور للجزء غير المتداول	البنك الأهلي المتحد الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك)
عقد الإدارة القبية لشركة سيناء الأبيض.	٣٤ ١٧٧ ٦٨٨	٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٩ ١٧٧ ٦٨٨	أبريل ٢٠١٣	٪١١,٥	بنك البركة الشركة العربية السويسرية للهندسة (اسيك)
رهن تجارى لأصول مالية لشركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو).	--	٩ ٣٢٨ ٧٥٠	٩ ٣٢٨ ٧٥٠	يونيه ٢٠١٣	٪١١	البنك الاهلي المصري شركة أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
رهن ٢٢٢ ٠٥٥ سهم في شركة قنا للأسمنت.	٣٦٤ ١٢٧ ٢١٨	--	٣٦٤ ١٢٧ ٢١٨	مايو ٢٠١٦	٪١١,٢٥	البنك العربي الافريقي الدولي شركة أسيك للأسمنت

الضمانات	غير مقبول	مقبول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
رهن تجاري و عقاري للأصول لصالح البنك.	٨١٧ ٤١٣ ٥٩٨	٢٣٥ ١٧٧ ٦٥٧	١ ٠٥٢ ٥٩١ ٢٥٥	سبتمبر ٢٠١٩	٪١١,٥	البنك العربي الأفريقي الدولي	شركة أسيك للأسمنت
عقود مرابحة.	٢٩ ٦٣١ ٥٦١	٤٥ ٢٣٣ ٠٩٢	٧٤ ٨٦٤ ٦٥٣	٢٠١٥	٪١١	البنك المصري السوداني	شركة أسيك للأسمنت
عقود ادارة.	--	٥ ٣٢٩ ٣٥١	٥ ٣٢٩ ٣٥١	٢٠١٥	٪١١	البنك التجاري الدولي	شركة أسيك للأسمنت
- صخ رساميل بمبلغ موازي للإقساط المستحقة في حالة أن صافي الربح + الإهلاك + التقية غير كافي لسداد الأقساط المستحقة.	٤٦ ٥٢٦ ٩٩٥	٧٧ ٤٦٠ ١٢٦	٧٣ ٩٨٧ ١٢١	٢٠١٦-٢٠١٤	متوسط معدل الكوربيور + ٪٢,٧٥	بنك HSBC	شركة جوبال للطاقة
- عدم تغيير هيكل الملكية للشركة بدون إذن كتابي من البنك.				٢٠١٨-٢٠١٤	دولار أمريكي: ٪١,٣ + معدل الليبور	البنك العربي	
- ليس للشركة الحق في منح رهن لأي جهة أخرى على أصول مشروع شرم الشيخ.							
- عقد رهن تجاري مع البنك العربي ويشمل الرهن كافة المقومات المعنوية للمحل التجاري كالنموان والسمعة التجارية كما يشمل المقومات المادية الموجودة داخل مقر الشركة وكذلك مكونات محطة توليد كهرباء ومشروع سميتر بمحافظة البحر الأحمر							

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
- تلتزم الشركة بعمل توكيل غير قابل للإلغاء لتوكيل البنك للتعميل رهن تجاري من الدرجة الأولى على مقومات الشركة المالية والمعنوية التي تم تمويلها بموجب عقد القرض. تتعهد شركة طاقة عربية بما يلي: - الحفاظ على النسبة الحاكمة المباشرة وغير المباشرة طوال مدة العقد وحتى تمام السداد الفعلي.	٢٨ ٨٣٨ ٦٠٢	٩ ٤٤٧ ٧٦٦	٢٨ ٢٨٦ ٣٦٨	٢٠١٨-٢٠١٤ ٢٠٢٠-٢٠١٤	معدل $\frac{1}{2}$ + جنيه مصري الكوريون	بنك HSBC بنك القاهرة	شركة طاقة للتسويق المنتجات البتروولية "طاقة للتسويق"
- تغطية أية قصور أو عجز في معدل خدمة الدين و/أو زيادة في التكاليف الإستثمارية أو مصروفات التشغيل وذلك عن طريق ضخ سيولة نقدية جديدة في صورة زيادة رأس مال الشركة أو منحها اقروض مساندة متناول عن أولوية سدادها للبنك.	٥٣٧ ٦٢٢ ٨٠٠	--	٥٣٧ ٦٢٢ ٨٠٠	٢٠٢٩-٢٠١٧	$\frac{1}{4}$ + معدل الليبور	بنك اليابان للتعاون الدولي (JBIC)	الشركة المصرية للتكبير
كل مقروض سند أذنى موقع وغير محدد المبلغ	٣٥٨ ٤١٥ ٢٠٠	--	٣٥٨ ٤١٥ ٢٠٠	٢٠٢٩-٢٠١٧	معدل الليبور معدل الليبور سنوياً حتى	مجموعة من البنوك التجارية (NEXI-Covered Lenders)	الشركة المصرية للتكبير
قامت الشركة بتوقيع توكيل عام غير قابل للإلغاء بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٠ لصالح البنك التجاري الدولي بصفته الوكيل المصري للسهيولات الإئتمانية	٣٢٤ ٠٠٤ ٠٢٣	--	٣٢٤ ٠٠٤ ٠٢٣	٢٠٢٩-٢٠١٧	معدل الليبور سنوياً حتى تاريخ إكمال المشروع، $\frac{1}{4}$ سنوياً من تاريخ إكمال المشروع حتى نهاية السنة	بنك التصدير والاستيراد الكوري (KEXIM)	الشركة المصرية للتكبير

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
سوف تقوم الشركة بإعطاءه	١٧٨ ٧٥٠ ٠٠٠	--	١٧٨ ٧٥٠ ٠٠٠	٢٠٢٥ - ٢٠١٧	معدل الفائدة: ١، ٤٪ سنوياً الفترة اللاحقة	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكبير
بنك التنمية الأفريقي (AFDB) سند أئتي موقع وغير مؤرخ و غير محدد المبلغ.	٧٥٤ ١٤١ ٩٦٠	--	٧٥٤ ١٤١ ٩٦٠	٢٠٢٩ - ٢٠١٧	دولار أمريكي: ١، ٩٥٪ + معدل الليبور بالإضافة لتكلفة إزامة* نسبة ترتبط بتلك الفترة ويتم مضاعفها "أليه/مخصوصاً منه" (١، ٥)٪ للفترة الحالية) بالإضافة لتكلفة إزامة* فائدة ثابتة: ٣، ٣٠٪ سنوياً بالإضافة للمعدل الأساسي والذي يتم احتسابه بواسطة البنك كما هو منصوص عليه في الاتفاقية أو فائدة متغيرة: سعر الليبور للفترة بالإضافة إلى ٣، ٣٠٪ سنوياً	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكبير
لا يمكن الشركة القيام بأية توزيعات أو أية مدفوعات أخرى للمساهمين في هيئة	-	-	-	-	فائدة ثابتة: ٥٪ سنوياً بالإضافة للمعدل الأساسي أو فائدة متغيرة: سعر الليبور للفترة بالإضافة إلى ٥٪ سنوياً	بنك التنمية الأفريقي (AFDB)	الشركة المصرية للتكبير

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك /الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
تمويل حقوق الملكية أو قروض المساهمين حتى يتم سداد جميع المبالغ المستحقة بالكامل للقرض.	٧١ ٥٠٠ ٠٠٠	--	٧١ ٥٠٠ ٠٠٠	٢٠٢٠	دولار أمريكي: سعر الليبور ل ٦ شهور بالإضافة إلى ٣/٢ سنوياً	MITSUE & CO.,Ltd	الشركة المصرية للتكوير
البنك المصري للتنمية الصادرات	(١ ٤٣٢ ٥٢٤ ٥٠٨)	--	(١ ٤٣٢ ٥٢٤ ٥٠٨)	٢٠١٥	يورو: +٢/٢ معدل الليبور كل ٣ شهور، جنية مصري: ٨,٥٪ كل ٣ شهور، جنيه مصري: ٢,٥٪ سنوياً فوق سعر الإقراض المعن من البنك المركزي	البنك المصري للتنمية الصادرات بنك بيربوس	الشركة المتحدة للمساكن الشركة المصرية للتكوير موجبة* (خصم): تكلفة إقراض
- تمويل رسمي غير قابل للإلغاء لصالح البنك لإتمام إجراءات رهن المحل التجاري متضمناً كافة المقومات المادية والمعنوية للشركة بما يغطي ١٥٠% من إجمالي قيمة القرض	--	٤ ٥١٦ ١٨٥	٤ ٥١٦ ١٨٥				
- فتح حساب خدمة الدين طرف البنك يتم إدراج فيه دفعات شهرية من تحت حساب القسط والقوائد المستحقة عليه لمراجعة البتراءات الشركة من قبل البنك.							
- وثيقة تأمين لدى شركة مصر للتأمين على كافة الأصول المادية الممولة من القرض لصالح البنك بما لا يقل قيمته عن ١١٠% من							



الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك (الشركة المقرضة)	الشركة المقرضة
رصيد القرض.							
- تتعهد الشركة بعدم دفع أية أرباح أو توزيعات المساهمين عن أية سنة مالية مالم يكن قد تم سداد المبالغ المستحقة من أصل القرض والمعاد والعمولات والرسوم المستحقة مع عدم الإخلال بالنسب المالية المطلوبة طبقاً لعقد القرض							
بنك بيربوس							
- تلتزم وتتعهد الشركة تعهداً نهائياً غير قابل للإلغاء بالألا تزيد الرافعة المالية للشركة عن نسبة ١: ١,٥ طول فترة سريان هذا العقد.							
- تلتزم وتتعهد الشركة تعهداً نهائياً غير قابل للإلغاء بعدم الإقراض من أي بنك آخر بدون الحصول على الموافقة الكتابية المسبقة من البنك	١٩٢ ٥١٦ ٨٤٥	١٥ ٧٢٣ ٨٩٠	٢٠٩ ٢٥٠ ٧٢٥	٢٠١٢ - ٢٠١٧	٢,٧٥٪ فوق سعر الإيداع للبنك المركزي المصري	قرض مشترك من مجموعة بنوك تشمل البنك التجاري الدولي مصر والبنك العقاري المصري العربي وبنك التعمير والإسكان وبنك الإستثمار العربي وبنك عودة	شركة بينان للتنمية والتجارة
- رهن عقارى رسمي من الدرجة الأولى على جميع العقارات وطلى أرض المشروع							
- رهن تجارى على جميع الأصول المادية والمعنوية والتنازل عن جميع الحقوق المتعلقة بيوالص التأمين ضد كافة المخاطر على							

شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital  
تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
كافة الأصول بإستثناء أرض المشروع							
- عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة الوطنية للتنمية والتجارة.	١١٩٥ ٦٣٨ ٩٠٢	٨٩١ ٥٩٤ ٠٠٣	٢٠٨٧ ٢٣٢ ٩٠٥	٢٠٢٢ - ٢٠١٢	دولار امريكي، الشريعة الأولى ٢٥، ٢٤+أسعر الليبور	سيتي بنك (البنك المحير) ومجموعة أخرى من البنوك	شركة القاعة للإستثمارات المالية Citadel Capital
- عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة الدولية لإستثمارات التعدين.					٢، ٩+أسعر الليبور البنك العربي الأفريقي الدولي والمصرف العربي الدولي وبنك القاهرة وبنك مصر وبنك بيروت (بنك)		
- عقد رهن من الدرجة الأولى للأسهم المملوكة للشركة في الشركة المتحدة للمسابك							
- عقد رهن من الدرجة الأولى لأسهم شركة Citadel لشركة القاعة القابضة لإستثمارات المالية							
- عقد رهن من الدرجة الأولى لإستثمارات شركة Citadel Capital Ltd. تابعة لشركة القاعة القابضة لإستثمارات المالية) في الشركات التالية :							
(Orient Investments Properties Ltd. Logria Holding Ltd.							

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك/الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
Golden Crescent Investments Ltd.							
Falcon Agriculture Investments Ltd.							
Silverstone Capital Investment Ltd.							
Mena Glass Ltd.							
Mena Home Furnishings Mall							
Valencia Trading Holding Ltd.							
Andalusia Trading Investments Ltd.-							
Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.							
Lotus Alliance Limited							
Citadel Capital Financing Corp.							
Grandview Investment Holding							
Africa Railways Holding							
شركة القاعة لترويج (الإستثمارات)							

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة	المقرضة	الشركة المقرضة
خطاب ضمان صادر من بنك ستاندر تشارترد كورنيا المحدودة بمبلغ القرض لصالح المصرف العربي الدولي.	١٩١ ٣٩٥ ٦٩٠	--	١٩١ ٣٩٥ ٦٩٠	٢٠١٦	دولار امريكي: ٢,٥٪ ستوريا	المصرف العربي الدولي	الشركة العالمية لإستثمارات التكرير
رهن ٥٠ مليون سهم في شركة Orient Investment Porperities Ltd. بالقيمة الاسمية للسهم واحد دولار امريكي وبحق للبنك نقل ملكية تلك الاسهم لصالحه في أي وقت يشاء مقابل التمويل الممنوح.	٤٤١ ٧٨٣ ٤٩٩	--	٤٤١ ٧٨٣ ٤٩٩	٢٠١٥	دولار امريكي: مبلغ العائد على القرض ١٥٦.٨٩٢٦ دولار امريكي ويسدد في نهاية مدة القرض	المصرف العربي الدولي	الشركة الوطنية لإستثمارات التكرير
رهن حيازى للألات والمعدات الزراعية	٣٧ ٩٣٩ ٠٥٨	٧ ٧٨٧ ٦٥١	٤٥ ٧٢٦ ٧٠٩		دولار امريكي: مريحة	بنك الخرطوم	شركة سلبينا للحلول المتكاملة
فتح حساب الإبرادات لدى وكيل القرض (بنك مصر)	١٣١ ٩٠٦ ٦٨٩	٢٥١ ٣٨٦ ٦٠٧	٣٨٣ ٢٩٣ ٢٩٦	٢٠١٢-٢٠١٦	جنيه مصري: متوسط سعر الكوربيور وتستحق كل ٦ شهور	البنك العربي الافريقي الدولي وبنك الإسكندرية وبنك مصر (قرض مشترك)	الشركة الوطنية لوسائل النقل
إبرام رهن من الدرجة الأولى على حساب الإبرادات.	-	-	-	-	-	-	-
إبرام رهن من الدرجة الأولى على الوحدات التهرية	-	-	-	-	-	-	-
إبرام رهن تجارى من الدرجة الأولى على المقومات المادية والمعنوية	-	-	-	-	-	-	-
تعهد بوثيقة تأمين سارية	-	-	-	-	-	-	-

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك /الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
على الوحدات الجديدة خلال ١٥ يوم من إنتهاء وثيقة التأمين	-	-	-	-	-	-	-
تنازل عن حقوق المقرض الناشئة عن بوالص التأمين على الوحدات التهرية التي دخلت حيز التنفيذ بكامل قيمة الإحلال لها لصالح وكيل الضمان وكيل الضمان وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي) عن نفسه ونياية عن البنوك.	-	-	-	٢٠١٢-٢٠١٦ (تابع)	جنيه مصري: متوسط سعر الكوربيور وتستحق كل ٦ شهور (تابع)	البنك العربي الافريقي الدولي وبنك الإسكندرية وبنك مصر (قرض مشترك) (تابع)	الشركة الوطنية لوسائل النقل (تابع)
التنازل عن حقوق المقرض الناشئة عن أي تعويضات بموجب بوالص التأمين خلال مدة بناء الوحدات التهرية الجديدة لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي) عن نفسه ونياية عن البنوك	-	-	-	-	-	-	-
تنازل عن مستحقات عقود خدمات النقل طويلة الأجل مع عملاء المقرض المتعاقد معهم لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي)	-	-	-	-	-	-	-
التنازل عن أي تعويضات	-	-	-	-	-	-	-

شركة القاعة لإستثمارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإيضاحات المتممة للقرانم المالية المجمعة  
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	الشركة المقترضه	البنك /الشركة المقرضه	الشركة المقترضه
ناشئة عن حقوق المقرض في عقود المشروع الأساسية وضمانات ممنوحة من البنوك المرتبطة بتلك العقود لصالح وكيل الضمان (البنك العربي الافريقي الدولي)	١٥٠.٦٩.٣٤٠	٣٦.٥٠٨.٩١٥	١٨٧.١٩٩.٢٥٥	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الفائدة الفعال لعام ٢٠١٣ /١٤	International Finance Corporation	KU Railways Holding Limited	
	١٥٧.٣٠٠.٠٠٠	٢.٣٧٩.٤٧٠	١٥٩.٦٧٩.٤٧٠	٢٠٢٦-٢٠١٧	دولار أمريكي: فائدة ثابتة : معدل الإقراض الأساسي بالإضافة إلى ١,٢٥٪ أو فائدة متغيرة: سعر الليور أسمة الشهر بالإضافة إلى ١,٢٥٪	International Finance Corporation	KU Railways Holding Limited	
	٢٨١.٠٠٠.٠٠٠	٤.٢٨١.٩٢٨	٢٩٠.٢٨١.٩٢٨	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى ١,٢٥٪	Africa Development Bank	KU Railways Holding Limited	
	٢١٤.٥٠٠.٠٠٠	٢.٢١٥.٨٩١	٢١٧.٧١٥.٨٩١	٢٠٢٦-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى ١,٢٥٪	FMO	KU Railways Holding Limited	
	١٤٢.٩٩٩.٥٣٥	٢.٦٧١.٠١٨	١٤٥.٦٧.٥٥٣	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: معدل ٥,٥٪ أو ١,٢٥٪ بالإضافة على معدل الإراض الأساسي	International Finance Corporation	KU Railways Holding Limited	
	١٣٨.٤٩١.٣٦٧	٤.٣٣٨.١٢٠	١٤٢.٨٢٩.٤٨٧	٢٠٢١-٢٠١٧	دولار أمريكي: معدل الحائد على أذن الخزنة الكينية إستحقاق ٩١ يوم بالإضافة إلى ٤٪ أو ١,٤٪ أيهما أكبر	Equity Bank	KU Railways Holding Limited	

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
رهن حيازى من الدرجة الأولى على جميع الأسهم الخاصة بشركة طاقة عربية المملوكة للمقرض بما يعادل ١١٥٪ من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربي الدولي.	٢٢٨٨٠٠٠٠٠	٢٧١٤٩٧٦	٢٣١٥١٤٩٧٦	٢٠٢٢-٢٠١٧	دولار أمريكي: سعر الليور بالإضافة إلى معدل فائدة مناسب (٥,٥٪ أو ٦,٢٥٪)	KFW	KU Railways Holding Limited
رهن حيازى من الدرجة الأولى على جميع الأسهم الخاصة بشركة طاقة عربية المملوكة للمقرض بما يعادل ١١٥٪ من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربي الدولي.	(٤٥٩١٧٣٩٣)	--	(٤٥٩١٧٣٩٣)				
رهن حيازى من الدرجة الأولى على جميع الأسهم الخاصة بشركة طاقة عربية المملوكة للمقرض بما يعادل ١١٥٪ من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربي الدولي.	١١٠٥٢٣٧٩	٥٠١٩٠٥٠	١٦٠٧١٤٢٩	٢٠١٤-٢٠١٣	دولار أمريكي: ٥٪ بالإضافة إلى سعر عائد ستة أشهر ليور للدولار الأمريكي	Equity Bank EARR Loan	KU Railways Holding Limited
رهن حيازى من الدرجة الأولى على جميع الأسهم الخاصة بشركة طاقة عربية المملوكة للمقرض بما يعادل ١١٥٪ من قيمة الإلتزام لصالح المصرف العربي الدولي.	--	١٧٥٠٥٤٣٨٧	١٧٥٠٥٤٣٨٧	٢٠١٤-٢٠١٣	دولار أمريكي: ٥٪ بالإضافة إلى سعر عائد ستة أشهر ليور للدولار الأمريكي	المصرف العربي الدولي	Trinstone Assets Holdings Ltd.
	٨٩٠٨٦٠١٠٠٨	١٩٤٥٩٧٥٨٥٩	١٠٨٥٥٧٦٨٦٧				

شركة القلعة للاستثمارات المالية Citadel Capital  
 تابع الإفصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الضمانات	غير متداول	متداول	الرصيد القائم	تاريخ الإستحقاق	معدل الفائدة	البنك / الشركة المقرضة	الشركة المقرضة
	٥٤١ ٥٦٠ ٥٣١	--	٥٤١ ٥٦٠ ٥٣١		%١١,٥	عائد مركب بواقع سنويا	قروض مستفحة لإطراف ذات علاقة:
	١٧٦ ٥٠٨ ٩٩٠	--	١٧٦ ٥٠٨ ٩٩٠		%١١,٥	عائد مركب بواقع سنويا	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة Financial Holding International
	١١ ٣٧٤ ٠٨٧	--	١١ ٣٧٤ ٠٨٧		%١١,٥	عائد مركب بواقع سنويا	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة Ali Bin Hassan Dayekh Investments
	٤٣ ٧٨٤ ٨٦٥	--	٤٣ ٧٨٤ ٨٦٥		%١١,٥	عائد مركب بواقع سنويا	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة Financial Holding International
	٧٧٣ ٢٢٨ ٤٧٣	--	٧٧٣ ٢٢٨ ٤٧٣				المتحدة للمساكن
	٩ ٦٨١ ٨٢٩ ٤٨١	١ ٩٤٥ ٩٧٥ ٨٥٩	١١ ٦٢٧ ٨٠٥ ٣٤٠				

\* يمثل هذا الرصيد تكلفة الاقراض التي تكبنتها الشركة المصرية للتكبير للحصول على التسهيلات الائتمانية والقروض اللازمة لتمويل مشروعاتها، وسوف يتم استهلاكها على مدار عمر القرض باستخدام معدل الفائدة الفعال.



٢٨- إلتزامات طويلة الأجل

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	١٠ ٧٨٧ ٤٨٦	دائنو شراء إستثمارات *
١٣ ٥٠٩ ٥٥٠	٢ ٣١٩ ٨١٨	مصلحة موانىء بورسعيد
٩ ٦٣٤ ٢٢٦	٩ ٣٩٩ ٨٩١	مخصص نهاية الخدمة
١٠٦ ٧٩١ ٥٨٩	١١٢ ٥٨٤ ٥٦٥	تأمينات من الغير (٢٨-١)
٣ ٥٩٣ ٧٥٤	٩ ٧٩٩ ١٥٢	الهيئة القومية للتأمين الإجتماعى
٣ ٢٦٧ ٨٣٨	١ ٤٨٧ ٩٢٩	أخرى
١٤٧ ٥٨٤ ٤٤٣	١٤٦ ٣٧٨ ٨٤١	الرصيد

\* يتمثل فى القيمة المستحقة على شركة تنوير للتسويق والتوزيع (تنوير) - شركة تابعة بنسبة ٩٩,٨٨% - عن شراء إستثمار فى شركة دار الشروق - BVI وذلك لصالح مساهمى الشركة المذكورة .

٢٨-١ تأمينات من الغير

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٩٩٦ ٤٧٩	٧ ٨٣٧ ١٦٥	تأمين عدادات
٩١ ٩٢٥ ٤٨٨	٨٩ ٢٣٧ ٦٧٧	تأمين إستهلاك غاز
٤ ٢٩٩ ٩٠٠	١٢ ٧١٤ ٥٩٥	تأمين إستهلاك كهرباء
٣ ٥٦٩ ٧٢٢	٢ ٧٩٥ ١٢٨	أخرى
١٠٦ ٧٩١ ٥٨٩	١١٢ ٥٨٤ ٥٦٥	الرصيد

٢٩- إلتزامات ضريبية مؤجلة

٢٠١٣/١٢/٣١	أصل	٢٠١٤/٩/٣٠	إلتزام	أصل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك الأصول الثابتة
(٨٥ ٠٢٢ ٧٨٢)	--	(٦٨ ١٧٢ ٩١٩)	--	--	القيمة العادلة لتغطية مخاطر أسعار الفائدة
(٤٠ ٩٩٢ ٠٦١)	--	--	--	٣٢ ٣٨٥ ٠٧٤	مخصصات
--	٨ ٣٤١ ٣١٧	--	--	١٠ ٤١٦ ٣٧٨	إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة Berber for
(١٤ ٦٣٩ ٦٨٣)	--	(١٧ ٢٦٨ ٥١٠)	--	--	Electricity Ltd.
(٤٤ ٨٨٩ ٦٥٥)	--	--	--	--	إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة زاهانا
(٢ ٧٤٣ ٠٢٩)	--	(٣ ٧٩٣ ٨٣٦)	--	--	إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة بشركة أسيك
--	٢٢٧ ٠٩٩ ٣٣٠	--	--	٢٤٤ ٢١٨ ٨٠٦	للخرسانة الجاهزة
--	--	--	--	--	خسائر ضريبية

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٩/٣٠		
إلتزام	أصل	إلتزام	أصل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٦ ٣٧٨ ٧١١)	--	(٢٧ ١٧٦ ٩١٤)	--	إلتزامات ضريبية مؤجلة خاصة
(١٥١ ٥٢١ ٦١٧)	--	(١٨١ ٥٦٠ ٤٥٨)	--	بشركة KU Railways Holdings Limited
				أخرى
(٣٦٦ ١٨٧ ٥٣٨)	٢٣٥ ٤٤٠ ٦٤٧	(٢٩٧ ٩٧٢ ٦٣٧)	٢٨٧ ٠٢٠ ٢٥٨	إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل / إلتزام
(١٣٠ ٧٤٦ ٨٩١)		(١٠ ٩٥٢ ٣٧٩)		صافي الضريبة التي ينشأ عنها إلتزام

- لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة المتعلقة بالخسائر الضريبية المرحلة لدى الشركة الأم نظراً لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية يمكن من خلالها الإستفادة من هذه الأصول.

### ٣٠ - بنوك - سحب على المكشوف

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧ ٠٤٤ ٠٧٩	٧ ٢٥٧ ٢٢٩	شركة وفرة الزراعية
١٨ ٩١٨	٣٥ ٤٥٠	Mena Home Furnishings Malls Ltd.
٨١ ٥٦١ ١١٥	١٩٩ ٣٦٩ ٩٤٢	Silverstone Capital Investments Ltd.
٦٣ ٣٨٥ ٤١٩	٦٢ ١٧٧ ٣٧٩	الشركة المتحدة للمسابك
٣٢٩ ٠٦٤ ٥٦٩	٢٧٣ ٣٥٠ ٤٨٥	Falcon Agriculture Investments Ltd.
١٠ ٦٦٠ ٣٥٤	٧٦ ١٧٠ ٩٥٨	KU Railways Holdings Limited
٣٤٢ ٦١٤ ٨٥٦	١٨٧ ٩٥٢ ٨٠١	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
--	١٤ ٧٣٩ ١١٤	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
٨٣٤ ٣٤٩ ٣١٠	٨٢١ ٠٥٣ ٣٥٨	الرصيد

٣١ - المستحق للأطراف ذات العلاقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	طبيعة المعاملة		
		تمويل	أتعاب إستشارات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٠ ٧٧٠ ٣٦٠	٥٧ ٠٠٦ ٢١٧	٥٧ ٠٠٦ ٢١٧	--	* Citadel Capital Partners Ltd.
٢٦ ٤٣٣ ٤٦٩	٩١ ٧٤٨ ٣٢٩	١٠٦ ٦٣٢ ٨٤١	(١٤ ٨٨٤ ٥١٢)	Mena Glass Ltd.
٣ ٢٢٠ ٨٦١	٣ ٢٢٠ ٨٦١	٣ ٢٢٠ ٨٦١	--	شركة فاروس القابضة
١٦ ٤٥٠ ٤١٠	٩ ٤٤٣ ٥٨٨	٩ ٤٤٣ ٥٨٨	--	شركة أسكوم لتصنيع الكربونات والكيماويات
٤٣ ٤٢١ ٦١٧	--	--	--	أركو جروب
١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧	١٦١ ٠٠٧	--	شركة أسيك أوتوميشن - أوروبا
٣ ٧٩٨	٣ ٧٩٨	٣ ٧٩٨	--	شركة أسيك أوتوميشن - المنطقة الحرة
٣٠ ٩٥٧ ١٢٧	٢ ٥٥١ ٩٧٢	٢ ٥٥١ ٩٧٢	--	الصندوق القومي للمعاشات - السودان
١ ٠٥٤ ٧٥٣	١ ٠٥٤ ٧٥٣	١ ٠٥٤ ٧٥٣	--	شركة ميدكوم الوطنية للتنمية والتجارة
٩ ١٩١ ٥٥٨	٢ ٣١٩ ٧١٠	٢ ٣١٩ ٧١٠	--	Grandview Investment Holding
٤٧ ٩٣٥	--	--	--	Egus Co.
١٧٧ ١١٦	--	--	--	Genco Group Co.
٥٧١ ٠٩٣	--	--	--	City Gas Co.
(١ ٤٤٦ ١٥١)	٣٩ ٦٣٨ ٥٨٦	٤١ ٣٣٦ ٠٨٠	(١ ٦٩٧ ٤٩٤)	Africa JIF HOLD CO I
--	٦ ٣٩٣ ٣٩٨	٦ ٣٩٣ ٣٩٨	--	البنك المصري الخليجي
--	٢ ٤٦٥ ٣٣٨	٢ ٤٦٥ ٣٣٨	--	Kimonix Egypt For Consultancy Libya
٢٥ ٤٦٧ ٣٠٩	١٠ ٢٩٦ ٤٠٦	١٠ ٢٩٦ ٤٠٦	--	أخرى
٢٦٦ ٤٨٢ ٢٦٢	٢٢٦ ٣٠٣ ٩٦٣			الإجمالي
--	١٠٣ ٧٥٠ ٠٠٣	١٠٣ ٧٥٠ ٠٠٣	--	أرصدة مستحقة للمساهمين:
--	٣٢ ٠٠٧ ٨٦٩	٣٢ ٠٠٧ ٨٦٩	--	GROUPED HOLDINGS LTD
٦٠ ٣٢٦ ٦٣٧	٥٦ ٨٠١ ٦٤٤	(٥٦٨ ٠٨١)	٥٧ ٣٦٩ ٧٢٥	Ledville Holdings Limited
--	٤ ٧٩٦ ٠٢٧	٤ ٧٩٦ ٠٢٧	--	Financial Holding International
٦٠ ٣٢٦ ٦٣٧	١٩٧ ٣٥٥ ٥٤٣			أخرون
٣٢٦ ٨٠٨ ٨٩٩	٤٢٣ ٦٥٩ ٥٠٦			الإجمالي
				الرصيد

\* المساهم الرئيسي بالشركة الأم بنسبة ٢٦,٧٩%.

٣٢- موردين وأوراق دفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون
٣ ٠٨٨ ٥٨٨ ٦٢١	٢ ٤٤٢ ٣٩١ ٨٢٨	
١٧٥ ٠٩٥ ١٢٢	١٨٧ ٤٣١ ٩٤٠	أوراق دفع
<u>٣ ٢٦٣ ٦٨٣ ٧٤٣</u>	<u>٢ ٦٢٩ ٨٢٣ ٧٦٨</u>	الرصيد

٣٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب
٤٠٣ ٦٠٢ ٠١٣	٤٤١ ٢٧٨ ٣٥٧	مصرفوات مستحقة
٤٩٧ ٤٨٥ ٧٨٤	٤١٣ ٧١٢ ١٩١	فوائد مستحقة
١٤٦ ٦٦٦ ٣٤٥	٢٧٦ ٦١٢ ٥٨٨	الهيئة القومية للتأمين الاجتماعي
٢١ ٠١١ ٥٨٤	١٦ ٦٠٨ ٣٣٣	دفعات مقدمة - عملاء
١١٩ ٩٧٠ ٦٤٢	١٣٩ ٦٦٧ ٩٨٧	الشركة المصرية القابضة للغازات الطبيعية (EGAS)
٤٥٧ ٨٦٢ ٣٥٧	--	ودائع مستردة
١ ٠٦٨ ١٧٧	٩ ٣٣٢ ٦٠٢	إيرادات مقدمة
١٣ ٤٦٣ ٩٣٨	٤٣ ٨٥٧ ٣١٧	مقاولي الباطن
٧ ٠٦٦ ٠٠١	٤ ٤٨٦ ٥١٢	دائنون - شراء أصول ثابتة
١٨ ٢٦٣ ٥٣٣	٧ ٤٧٣ ١٥١	تأمينات للغير
٥٦ ٥٤٢ ٥٣٤	٦١ ٨٥٤ ٥٤٤	دائنو توزيعات سنوات سابقة
٣٨ ٣٢٣ ٥٨١	١٩ ٧٤٦ ٥٨٣	أرصدة دائنة متنوعة
١١٨ ١٦٩ ٨٤٨	٢٨٥ ٣٦٧ ٠٥٢	الرصيد
<u>١ ٨٩٩ ٤٩٦ ٣٣٧</u>	<u>١ ٧١٩ ٩٩٧ ٢١٧</u>	

٣٤- مخصصات

الإجمالي	مخصصات أخرى	مخصص مزاييا عاملين	مخصص مطالبات متوقعة	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧٧ ١٦٤ ٠١٦	٢٢ ١٩٧ ٣٥٤	٣٩ ١٥٠ ٣٩١	٤١٥ ٨١٦ ٢٧١	الرصيد في أول الفترة
٨٤٥ ٧٩٦	--	--	٨٤٥ ٧٩٦	تسويات على رصيد أول الفترة
٣٢ ٠٤٤ ٣٤٥	--	--	٣٢ ٠٤٤ ٣٤٥	إقتناء شركات تابعة **
				المحول إلى إلتزامات محتفظ بها
(٨٨ ١٣٢ ١٠٦)	--	(٣٩ ١٥٠ ٣٩١)	(٤٨ ٩٨١ ٧١٥)	لغرض البيع ***
٥٤ ٧٣٢ ٢٣٢	٣٠٨ ٤٣٠	--	٥٤ ٤٢٣ ٨٠٢	المكون خلال الفترة
٢ ٢٦٨ ٣٧٠	--	--	٢ ٢٦٨ ٣٧٠	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٤ ٥٥١ ٠٧٥)	(٤٣٤ ٥٣٣)	--	(٤ ١١٦ ٥٤٢)	المستخدم خلال الفترة
(١١ ٧٠٤ ٥٨٥)	(٩ ٩٥٤ ٦٩٥)	--	(١ ٧٤٩ ٨٩٠)	مخصصات إنتفى الغرض منه *
<u>٤٦٢ ٦٦٦ ٩٩٣</u>	<u>١٢ ١١٦ ٥٥٦</u>	<u>--</u>	<u>٤٥٠ ٥٥٠ ٤٣٧</u>	الرصيد

- يتمثل مخصص مطالبات متوقعة في قيمة المكون لمواجهة المطالبات المتوقعة من بعض الجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة حيث لم يتم الإفصاح عن المعلومات المطلوبة بواسطة معايير المحاسبة بسبب إعتقاد الإدارة أن هذا قد يضر فعلياً بنتيجة التفاوض مع الطرف الأخر، ويتم مراجعة هذه المخصصات سنوياً بواسطة الإدارة وتتم تسوية القيمة المقدرة على أساس آخر التطورات والمناقشات والإتفاقيات مع الطرف الأخر.

\* تم إثبات مخصصات إنتفى الغرض منها خلال الفترة بمبلغ ٣٦٧ ٩٧٤ ٩ جنيه مصري ضمن تكلفة النشاط ويمثل قيمة مخصصات خاصة بإستكمال العقود المرتبطة بشركة أسيك للتحكم الآلى.

\*\* إيضاح (١٢).

\*\*\* إيضاح (٢-٢٣).

٣٥- عقود ضمانات مالية

يتمثل الرصيد القائم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥١٥ ٧١٨ ٢٤ جنيه مصري في قيمة عقود ضمانات مالية ممنوحة للبنك المصري الخليجي لضمان الأرصدة المتعثرة لمحفظه عملاء .

### ٣٦- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الأسس التي تتعامل بها مع الغير وتتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة فيما يلي:

#### ٣٦-١ أتعاب إستشارات

تتمثل أتعاب الإستشارات الظاهرة بقائمة الدخل في قيمة أتعاب الإستشارات المقدمة من الشركة الأم لبعض الأطراف ذو العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي:

#### عن الفترة المالية

#### عن الفترة المالية

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ١٠٥ ٩٥٨	١ ٠٤٧ ٦٤٩	٢ ١٠١ ٧٤٧	٧٠٧ ٥١٨	Mena Glass Ltd.
٣ ٠٨٨ ٨٠٢	١ ٠٤٣ ٣٢٦	--	--	*Mena Home Furnishings Mall
				*Citadel Capital Transportation
٧٠٤ ٣٤٧	٢٣٧ ٨٢٩	--	--	Opportunities Ltd.
١٣ ٠٢٨ ٠٨٣	٤ ٣٩٤ ٤٠٦	--	--	*Falcon Agriculture Investments Ltd.
٢ ٤٥٩ ٠٧١	--	--	--	Sphinx Glass Ltd.
٩ ٠١٥ ٦٩٠	٣ ٠٧٤ ١٥٧	--	--	شركة أسيك للأسمنت*
٢ ٩١٤ ٨٦٨	٩٨٤ ٢٧٢	--	--	*Silverstone Capital Investment Ltd.
				*Citadel Capital Transportation
٤ ٢١٧ ٥٥٨	١ ٤٢٢ ٥٩٤	--	--	Opportunities II Ltd.
٢ ٤٠٦ ٢٠٣	٨٢٤ ٨٥٥	٢ ٦٨٤ ٤٥٥	١ ٨٧٨ ٤٣٦	Africa Joint Investment Fund
١ ٣٨٣ ٥٠٩	٤٧٤ ٢٥٣	١ ٤٢٥ ٥٩٨	٩٦٢ ١٣٧	Mena Joint Investment Fund
٣٦٦ ٣٠٩	١٢٤ ٦٤٨	٣٧٣ ٤١٧	١٢٧ ١٣٤	Africa JIF HOLD CO I
١ ٠٣٨ ٥٤١	٣٥٣ ٣٨٣	١ ٠٥٨ ٧٠١	٣٦٠ ٤٣٩	Africa JIF HOLD CO III
٣٦٦ ٣٠٩	١٢٤ ٦٤٨	٣٧٣ ٤١٧	١٢٧ ١٣٤	Mena JIF HOLD CO I
٦٥٧ ٤٨٣	٢٢١ ٧٦٩	--	--	*Ledmore Holdings Ltd.
٦ ١٤٧ ٥٥٢	٦ ١٤٧ ٥٥٢	--	--	*Cron dall Holdings Ltd.
--	--	٥ ١٤٣ ٩٢٨	١ ٧٩٩ ١٩٧	Scimitar Production Egypt Ltd.
٥٠ ٩٠٠ ٢٨٣	٢٠ ٤٧٥ ٣٤١	١٣ ١٦١ ٢٦٣	٥ ٩٦١ ٩٩٥	الإجمالي

- لم تقم الشركة بالإعتراف بأتعاب إستشارات بقيمة ٩٣٨ ٢٠٥ ١١ جنيه مصري ، ٩٥٥ ٠٧٤ ٢ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (مقابل ٩٧١ ٤٥٠ ٣٢ جنيه مصري، ٧٨٨ ٠٠٨ ٦ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣) الخاصة بشركتي Logria Holding Ltd. و Golden Crescent Investments Ltd. على التوالي وفقاً للعقد المبرم معهم وذلك لعدم توافر شروط تحققها وتحصيلها.

\* هذه الشركات تم الاستحواذ عليها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٢-٣٦ إيرادات الفوائد

ينضمّن بند إيرادات الفوائد ضمن بند تكلفة التمويل - إيضاح رقم (٤٢) - مبلغ ٦٨٨ ٢٧٣ ٣ جنيه مصري يمثل قيمة إيرادات فوائد مستحق للشركة الأم على بعض الأطراف ذات العلاقة وفقاً للعقود المبرمة معهم كما يلي:-

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		الشركة
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	
حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩ ٩٩٦ ٠٠١	٦ ٨٢٢ ٩٩٢	--	--	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة *
٦ ٣٢١ ١١٢	٢ ١٠٩ ٠٢٧	--	--	الشركة المتحدة للمسابك *
٤ ٤٣٧ ٥٤٠	١ ٥٥٤ ٨٨٠	--	--	*Mena Home Furnishings Mall
				*Citadel Capital Transportation
٣ ٠٣٧ ٩٣٨	٨٩٤ ٥٠٧	--	--	Opportunities Ltd.
٢ ٤٠٢ ١٥٨	٧٨٤ ٥٠٣	--	--	Grandview Investment Holding
٢ ٩٩٣ ٥٦٨	١ ٠٤٠ ١٦٣	٣ ٢٧٣ ٦٨٨	١ ٠٢٤ ٨١٥	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
١٤ ٩٣٩ ٨٨٩	٥ ٠٩١ ٥٣١	--	--	*Orient Investments Properties Ltd.
١١ ٣٣٣ ٩٣٣	٣ ٩٢٠ ٦٤٤	--	--	*Falcon Agriculture Investments Ltd.
٦٥ ٤٦٢ ١٣٩	٢٢ ٢١٨ ٢٤٧	٣ ٢٧٣ ٦٨٨	١ ٠٢٤ ٨١٥	الإجمالي

\* هذه الشركات تم الاستحواذ عليها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٣٧ - حصة الشركة في أرباح (خسائر) شركات شقيقة

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		شركة
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	
حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٩٢٣ ٩٧٧)	(٤٨٩ ١٩٢)	(٢٧ ١٧٤)	(١٣)	شركة الكاتب للتسويق والتوزيع
٧٢٢ ٩٢٩	٧٦٤ ٣١٣	٥ ٢٧٨ ٦٩٩	١ ٧٩٢ ٦٥٧	شركة فاروس القابضة
(٥٩٦ ٣٢٧)	(٤٧٨ ٦٢٢)	(٣٢٦ ٠٩٤)	(١١٢ ٥٠٢)	شركة الشرق للمكتبات
(١٤ ١٥٣ ٨٥٦)	(١٠ ٢٥٣ ١٧٩)	١ ٣٤٤ ٧٦٥	٥ ٦٥٤ ٠٨٨	شركة أسيك للتعددين (أسكوم)
٢٠ ٢٩٠ ٦٥١	٧ ٧٦١ ٤٦٣	--	--	*Silverstone Capital Investments Ltd
(١ ٦٦٢ ٠١٧)	١ ٤٤٥ ٩٣٦	(٣ ٨٩٣ ٤٥٦)	(١ ٢٧٠ ٧٦٦)	شركة دار الشروق
٦ ٤٨٨ ٨٢١	٤ ٢٩١ ١١٧	--	--	* Crondall Holdings Ltd.
--	--	٥٦ ٥٨٦ ٧٢٠	١٧ ٩٩١ ٣٥٨	شركة مصر للأسمنت قنا
٤ ١٨٦ ٧١٨	١ ٤٢٢ ٤٥٥	٨٤ ٩٧٨ ٦٧٦	٧٤ ٤٠٩ ٨٠٣	Mena Glass Ltd.

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	
حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٠٩٥١٦	٦٣٢٤٧٥٠	--	--	شركة تنمية لخدمة المشروعات متناهية الصغر **
(١٥٩٣١٢١٤)	(٥٧٧٥٥٧٤)	--	--	*Mena Home Furnishings Mall
(٢٣٠٩٤٠٢٧)	(٨٦٦٦٤٦٧)	--	--	*Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd. Ostool for Land Transportation S.A.E.
--	--	١٧٣٤٤٧٩	٥٩٥٧٥٨	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)**
(٣٩٣٨٢٤٤)	(١٤٤٦١٤٨)	٣٠٩٤٩٤	--	Grandview Investment Holding
--	--	٥٧٥٤٣٦٤	٣٢١٨٧٨٠	*Ledmore Holdings Ltd.
(٣٤٣٠٩٨١)	(٧٤٢٥٥١)	--	--	الإجمالي
(٢٩٨٣٢٠٠٨)	(٥٨٤١٦٩٩)	١٥١٧٤٠٤٧٣	١٠٢٢٧٩١٦٣	

\* تم الاستحواذ على هذه الشركات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

\*\* تم الاستحواذ على هذه الشركات خلال عام ٢٠١٤.

### ٣٨ - إيرادات النشاط

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	
حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٠٥٩٩٨١	١١٦٨٨٢٤	٧٥٥٧٣٢٦٤٩	٢٤٩٦٢٦٠٨٤	قطاع الأغذية
--	--	١٣٤٢٢٨١٨٣٩	٥٨٨٢٣٦١٢٨	قطاع الطاقة
--	--	٥٣١٤٠٤٥٤٠	١٨١٩٧١٧٣٥	قطاع النقل والدعم اللوجستي
--	--	١٨٥٤٤٠٢٢٦٠	٦٥٠٣٠٦٧٣٦	قطاع الأسمنت
--	--	٩٧٧٦٠٤٣٧	٣٢٣٤١٦٠٥	قطاع الصناعات المعدنية
--	--	٦٨٧٤٤٩٧	١٨١٢٩٠٦	قطاع العقارات المتخصصة
--	--	٦٥٦٨٨١٨٨	٢٢٣٢٠٥٣٣	قطاع الخدمات المالية
١١٠٥٩٩٨١	١١٦٨٨٢٤	٤٦٥٤١٤٤٤١٠	١٧٢٦٦١٥٧٢٧	الإجمالي



٣٩ - تكلفة النشاط

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	
حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٣٥٤ ٧٠٩	٢ ٦٠٥ ٢٣٤	٥٨١ ٤٤٦ ٩٦٥	١٨٨ ٨١٩ ٧٧٥	قطاع الأغذية
--	--	١ ١٣١ ٤٥٢ ٧٣٠	٥٠٩ ٨٧٦ ٧٦٣	قطاع الطاقة
--	--	٥٣٠ ٢٩٢ ١٤٩	١٨١ ٨٨٧ ٦٩٩	قطاع النقل والدعم اللوجيستي
--	--	١ ٤٧١ ١٧٨ ٢٦٩	٤٧٠ ٣٤١ ٣٣٤	قطاع الأسمت
--	--	٨٢ ٣٤١ ٢٦٤	٢٨ ٩٨٢ ٨٧٢	قطاع الصناعات المعدنية
--	--	١٦ ٦٣٥ ٧٨١	٥ ٤١١ ٥٩٦	قطاع العقارات المتخصصة
<u>٨ ٣٥٤ ٧٠٩</u>	<u>٢ ٦٠٥ ٢٣٤</u>	<u>٣ ٨١٣ ٣٤٧ ١٥٨</u>	<u>١ ٣٨٥ ٣٢٠ ٠٣٩</u>	الإجمالي

٤٠ - مصروفات إدارية وعمومية

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	
حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨ ٣٢٣ ٩٢٠	١٧ ٠٧٦ ٥٠٧	٣١٢ ٥٩٨ ٠٥٩	١٠٩ ٣٠٦ ٥٦٥	أجور ومرتببات وما في حكمها
--	--	٣١ ٠٤٩ ٠٢٠	٧ ١١٨ ٨٣٧	مكافآت
٤٦ ٧١٨ ٩١٩	١٠ ٨٤٤ ٠١٩	٨٤ ٠٤٠ ٢٣١	٣٧ ٦٩٨ ٨٩٥	مصروفات إستشارات **/*
٣ ٩٣٣ ٨٢٧	٨٩٦ ١١٥	٧ ٧٨٥ ٦٧٨	٢ ٤٤٥ ٢٠١	مصروفات دعاية وإعلان وعلاقات عامة
--	--	٧٦ ٤٧٥ ٦٢٣	٢٧ ٤٠٥ ١٦٩	مصروفات بيع وتسويق
٥ ٤٠٧ ٢٠٩	٢ ٠١٩ ٠١٧	١٢ ٤١٧ ٢٠٢	٤ ٦٢٣ ٨٦٩	مصروفات سفر وإقامه وانتقالات
--	--	١٤ ٦٥٨ ٣٨٧	٥ ٣٠٧ ٧٣٤	إيجارات
--	--	٦١ ٨١٨ ٤٢٨	٢٠ ٦٥٠ ٥٤٠	إهلاك وإستهلاك
١ ٠٣٣ ٤٧٨	١ ٠٣٣ ٤٧٨	--	--	اتعاب إدارة ***
<u>٣٦ ٨٤١ ٥٩٧</u>	<u>٨ ٤٩٤ ٨٢٢</u>	<u>٢٠٨ ١٧٢ ٥٨٤</u>	<u>٧٣ ٦٩٥ ٦٧٥</u>	مصروفات أخرى
<u>١٤٢ ٢٥٨ ٩٥٠</u>	<u>٤٠ ٣٦٣ ٩٥٨</u>	<u>٨٠٩ ٠١٥ ٢١٢</u>	<u>٢٨٨ ٢٥٢ ٤٨٥</u>	الإجمالي

\* يتضمن مصروف الإستشارات مبلغ ١ ٦٧٩ ٠٣٠ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ١١ ٨٢٨ ٧٦٦ جنيه مصري) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مقابل مبلغ ٢ ٤٦٧ ٨١٩ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ٤٠٤ ٨٧٢ ١٦ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣) يمثل قيمة مصروفات إستشارات مستحقة لشركة Financial Holding International - أحد مساهمي المجموعة - وفقاً للعقد المبرم.

\*\* يتضمن مصروف الإستشارات مبلغ ٢ ٥٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي (المعادل لمبلغ ١٧ ٦١٢ ٥٠٠ جنيه مصري) عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ يمثل قيمة مصروفات إستشارات مدفوعة لشركة Rashed Abdul Rahman Al Rashed and sons وفقاً للعقد المبرم.

\*\*\* قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٢ مايو ٢٠٠٨ الموافقة على عقد الإدارة مع شركة Citadel Capital Partners Ltd. (المساهم الرئيسي بالشركة بنسبة ٢٦,٧٩%) والذي ينص على قيام شركة Citadel Capital Partners Ltd. بأعمال الإدارة مقابل حصولها على نسبة ١٠% من أرباح الشركة السنوية الصافية والقابلة للتوزيع. ويظل العقد سارياً طالما أن نسبة إمتلاك Citadel Capital Partners Ltd. للأسهم الممتازة ١٥% أو أكثر.

#### ٤١ - إيرادات (مصروفات) أخرى

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		إيضاح رقم
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	
حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	--	١٢ ٩٣٤ ٠٧١	١٢ ٢٨٢ ٨٨٢	أرباح بيع أصول ثابتة
--	--	(١٢ ٠٩٧ ٩٤٩)	(٢ ٥٨٧ ١٨٤)	خسائر بيع أصول حيوية
(١٤ ١١٢ ٦٨٢)	(١٢٣ ٥٨٢)	--	--	الإضمحلل في الاستثمارات مالية متاحة للبيع
(١١٠ ٢١٥ ٢٨٦)	(٣٠ ٤٣٦ ٦٧٤)	(٢٠ ٣٠٥ ١٠٠)	(١ ٧٤٢ ٦٦٤)	الإضمحلل في المستحق على الأطراف ذات العلاقة (٢٠)
--	--	١ ٢٤٩ ٠٤٩	٢ ٤٣٨ ١٩٧	رد الإضمحلل في العملاء وأوراق القبض
--	--	(٤٨٢ ١٥٠)	(١٥٨ ٩٧٢)	الإضمحلل في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١٣٦ ٧٣٩)	(١ ١٩٧)	(٥٤ ٧٣٢ ٢٣٢)	(١٨ ٥٢٦ ٣٧٤)	مخصصات مكونة صافي التغير في القيمة السوقية للإستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (٣٤)
(٢٧٤ ٨٠٧)	٥٣٧ ٦٠٤	(٥٦٦ ١٢١)	١٤ ٤٤٤	مخصصات إنتفى الغرض منها إيرادات أخرى
١٧ ٤٠٨ ٢١١	١٥٢ ٤٤٠	١ ٧٣٠ ٢١٨	٧٩٧ ١٣٧	خسائر إنخفاض في قيمة المخزون
--	--	٢٧ ٨٤٤ ٧٣٩	٣٣ ٩٠٩ ٨٣٢	أرباح عقود ضمانات مالية
--	--	(٦١ ٣٩٠)	(٢٩٧)	الإضمحلل في الشهرة (٩)
--	--	٥٢٨ ٣٥١	(١٩٤ ٨٩٥)	
--	--	(٣ ٥٩٧ ٠٠١)	(١٦ ٤١١)	
(١٠٧ ٣٣١ ٣٠٣)	(٢٩ ٨٧١ ٤٠٩)	(٤٧ ٥٥٥ ٥١٥)	٢٦ ٢١٥ ٦٩٥	الإجمالي

## ٤٢ - تكلفة التمويل (بالصافي)

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	
حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٦ ١٨٤ ٩٢٣	٢٢ ٩٤٠ ٥٨٣	٥٨ ٨٠١ ٧٤٧	١٩ ٦٨٠ ١٣٣	إيراد الفوائد - إيضاح رقم (٢-٣٦)
(١١٥ ٤٧٠ ٤٩٤)	(٤٣ ٢٩٦ ٤٧٧)	(٦٣٧ ١٣٠ ٦٢٣)	(٢٠٨ ١٧٤ ٦٨٧)	مصرف الفوائد - إيضاح رقم (٢٧)
١٧ ٤٩٤ ٢١٦	(٦ ٤٨٧ ٦٢٩)	(٩١ ١٧٨ ١٠٨)	(٦٨ ٨٠٦ ٩٨٧)	فروق تقييم عملة
(٣١ ٧٩١ ٣٥٥)	(٢٦ ٨٤٣ ٥٢٣)	(٦٦٩ ٥٠٦ ٩٨٤)	(٢٥٧ ٣٠١ ٥٤١)	الصافي

## ٤٣ - نصيب السهم في الخسائر

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	
حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢٥٦ ٣٩٥ ٥٩٥)	(٨٢ ٦٧٨ ٣٩٣)	(٦٨٦ ٨١١ ٧٦٢)	(٩٩ ١٠٧ ٢١٤)	صافي خسائر الفترة
(٢٤٩ ٠٥٧ ٨١٥)	(٨٠ ٧٤٠ ٦٠٨)	(٤٧٠ ٠٢٣ ٣٢٣)	(٥٩ ٥١٥ ٨٦٠)	صافي خسائر حقوق ملكية الشركة الأم
٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠	٨٧١ ٦٢٥ ٠٠٠	١ ٣١٧ ١٨٧ ٧٢٩	١ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٢٩)	(٠,٠٩)	(٠,٣٦)	(٠,٠٤)	نصيب السهم في الخسائر

## ٤٤ - الإيرادات (المصرفيات) التمويلية المعترف بها ضمن حقوق الملكية

عن الفترة المالية		عن الفترة المالية		
من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٤/٧/١	
حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٦ ٩١٢ ٥٢٣	(٢٤ ٩٨٩ ٦٣٠)	١٣٠ ٥٣٠ ٦٢٩	٨٩٦ ٠٠٢	فروق ترجمة عملات أجنبية
(١٤٩ ٩٥٠)	(٥٠ ٧٥٣)	(٥٣٤ ٠٥٢)	(٨٤ ٢٠٢)	صافي التغير في القيمة العادلة -
١٣٦ ٧٦٢ ٥٧٣	(٢٥ ٠٤٠ ٣٨٣)	١٢٩ ٩٩٦ ٥٧٧	٨١١ ٨٠٠	إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٤٢ ٤٦٦ ٧٢٤	(٢٦ ٣٧٩ ٧٩٩)	٩٤ ٩٥٢ ٩٥٩	٢٩ ٨٣٩ ٥٧١	إجمالي الإيرادات (المصرفيات)
(٥ ٧٠٤ ١٥١)	١ ٣٣٩ ٤١٦	٣٥ ٠٤٣ ٦١٨	(٢٩ ٠٢٧ ٧٧١)	التمويلية المعترف بها ضمن حقوق
١٣٦ ٧٦٢ ٥٧٣	(٢٥ ٠٤٠ ٣٨٣)	١٢٩ ٩٩٦ ٥٧٧	٨١١ ٨٠٠	الملكية - بعد الضرائب
				يتم توزيعها كالتالي:
				نصيب حقوق ملكية الشركة الأم
				نصيب حقوق الأقلية

٤٥ - تقارير القطاعات

المعلومات الموضحة المتعلقة بالقطاعات تخص قطاع الأنشطة بالمجموعة.  
يعتمد الشكل الأولي لقطاع النشاط على هيكل التقارير الداخلي وإدارة المجموعة حيث يتم تحديد التسعير بين القطاعات بإدارة حرة.  
تتمثل نتائج القطاعات في الأصول والإلتزامات المرتبطة بالقطاع مباشرة.  
يعتمد الجول التالي في تحليل المبيعات وتكلفة المبيعات والأصول والإلتزامات على نوع منتجات وخدمات القطاع والتي من الممكن تمييز مكوناتها.

الإجمالي	الإستثمارات	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات المتخصصة	عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	قطاع الصناعات المعنوية	قطاع الأسهم	قطاع النقل والدعم اللوجستي	قطاع الطاقة	قطاع الأغذية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٦٥٤ ١٤٤ ٤١٠	--	٦٥ ٦٨٨ ١٨٨	٦ ٨٧٤ ٤٩٧	٩٧ ٧٦٠ ٤٣٧	١ ٨٥٤ ٤٠٢ ٢٦٠	٥٣١ ٤٠٤ ٥٤٠	١ ٣٤٢ ٢٨١ ٨٣٩	٧٥٥ ٢٢٢ ٦٤٩	
(٣ ٨١٣ ٣٤٧ ١٥٨)	--	--	(١ ٦ ٦٣٥ ٧٨١)	(٨٢ ٣٤١ ٢٦٤)	(١ ٤٧١ ١٧٨ ٢٦٩)	(٥٣٠ ٢٩٢ ١٤٤٩)	(١ ١٣١ ٤٥٢ ٧٣٠)	(٥٨١ ٤٤٦ ٩٦٥)	
٨٤٠ ٧٩٧ ٢٥٢	--	٦٥ ٦٨٨ ١٨٨	(٩ ٧٦١ ٢٨٤)	١٥ ٤١٩ ١٧٣	٣٨٣ ٢٢٣ ٩٩١	١ ١١٢ ٣٩١	٢١٠ ٨٢٩ ١٠٩	١٧٤ ٢٨٥ ٦٨٤	
(٤٧٠ ٠٢٣ ٣٢٣)	٣١٢ ٢٠٢ ٩٥٠	(١٨٠ ٣٢٥ ٩٤٧)	(٤٤ ٥٥٣ ٩٨٩)	(٧٩ ٨٨٨ ٧٣٧)	(٢٣٤ ٣١٧ ٢٩٨)	(٢١٣ ٨٠١ ٦٣٩)	٣٨ ٥٦٢ ٣٧٠	(١١٨ ٨٥١ ٠٣٨)	
٩ ٢٣٧ ٥٠٢ ٠٩٤	(٥ ٥٩٢ ٥١٤ ٠٨٦)	٦ ٥١٤ ٣٢٢ ٣٨٤	٢٦ ٨٨٣ ٤٩٢	٣٧٠ ٥١٣ ٠٥٧	٣ ٩٦٢ ٨٦٤ ٤٠٠	١ ٢٣٢ ٩٨٥ ٣٢٥	٢ ٠٣٦ ٧٧٦ ٤٥٠	٧٣٥ ٦٧١ ٠٧٢	
٢٣ ٣٦٩ ٠٤٠ ٠٧٥	(١٨ ٧٨٦ ٤١١ ٨٨٠)	١٩ ٥٣٦ ٧٥٢ ٧٠٤	٥٦٤ ٦٢٨ ٤٢٢	٧٠ ٤٢٢ ٧٨٠	٣ ٦٨٠ ٤٤٧ ١٠٣	٤ ٠١٩ ٧٦٧ ٥٤١	١٢ ٦٩٧ ٦٥٧ ٢٣٥	١ ٥٨٥ ٧٧٦ ١٧٠	
٣٢ ٧٠ ٦٥٤٢ ١٦٩	(٢٤ ٣٧٨ ٩٢٥ ٩٦٦)	٢٦ ١٠١ ٠٧٥ ٠٨٨	٥٩١ ٥١١ ٩١٤	٤٤٠ ٩٣٥ ٨٣٧	٧ ٦٤٣ ٣١١ ٥٠٣	٥ ٢٥٢ ٧٥٢ ٨٦٦	١٤ ٧٣٤ ٤٣٣ ٦٨٥	٢ ٣٢١ ٤٤٧ ٢٤٢	
٩ ٧٣٢ ٠٥٥ ٣٦٨	(٥ ٨٠٠ ١١٢ ٦٨٦)	٥ ٧٩٩ ٤٥٦ ١٧٥	٢٧٧ ٤٦٣ ٣٥٧	٣٩٥ ١٠٩ ٤١٢	٣ ٠٩٢ ٢٣٦ ٠٩٩	١ ١٥٩ ٠٧٨ ٣٨٥	٢ ٧٨٤ ٥٣١ ٩٤١	٢ ٠٢٤ ٢٩٢ ٦٨٥	
٩ ٨٣٩ ١٦٠ ٧٠١	(٧٩٧ ٨٠١ ٥٣٣)	١ ٨٣٦ ٩٣٨ ٤٣٩	١٩٣ ٦٥٩ ٤٥٩	٢٢٢ ٦٦٦ ٤٣٢	٢ ٩٠١ ٣٠٦ ٥٧٦	١ ٤٣٠ ٥٣٥ ٥٣٥	٣ ٨٦٨ ٣٠٥ ٠٣١	١ ٨٨ ٥٥٠ ٧٦٢	
١٣ ١٢٥ ٣٢٦ ١٠٠	(١٧ ٧٨١ ٠١١ ٧٤٧)	١٨ ٤٦٩ ٦٨٠ ٤٧٤	١٢٠ ٣٨٩ ٠٩٨	(١٧٦ ٨٤٠ ٠٠٧)	٢ ٦٦٣ ١٣٨ ٨٢٨	٢ ٦٦٣ ١٣٨ ٩٤٦	٨ ٠٨١ ٥٩٦ ٧١٣	١ ٠٨ ٦٠٣ ٧٩٥	
٢٢ ٧٠ ٦٥٤٢ ١٦٩	(٢٤ ٣٧٨ ٩٢٥ ٩٦٦)	٢٦ ١٠١ ٠٧٥ ٠٨٨	٥٩١ ٥١١ ٩١٤	٤٤٠ ٩٣٥ ٨٣٧	٧ ٦٤٣ ٣١١ ٥٠٣	٥ ٢٥٢ ٧٥٢ ٨٦٦	١٤ ٧٣٤ ٤٣٣ ٦٨٥	٢ ٣٢١ ٤٤٧ ٢٤٢	

إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

مجلدات النشاط  
تكلفة النشاط

محمل الربح (الخسارة)  
صافي (خسائر) أرباح الفترة

نصيب أصحاب حقوق ملكية الشركة الأم

الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

الإلتزامات المتداولة

الإلتزامات غير المتداولة

حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣									
الإجمالي	الإستثمارات	قطاع الخدمات المالية	قطاع العقارات المتخصصة	قطاع الصناعات المعنوية	قطاع الأسمت	قطاع النقل والدعم اللوجيستي	قطاع الطاقة	قطاع الأغذية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٦٦٦٣ ٢١٨ ٩٦٤	(٣ ٦٧٠ ٠٢١ ١٤٧)	٤ ٥٧١ ٠٨٧ ٦٤٩	٢٥ ٩٣٠ ٢٠٠	٤٠ ٦ ٢٦٥ ٥٥٢	١ ٥٧٨ ٣٠٧ ٦١٥	٦٦٧ ٠٠١ ٢٣٣	٢ ٤٧٤ ١١٠ ٠١٦	٦١٠ ٥٣٧ ٨٤٦	الأصول المتداولة
٢٣ ٣٦٨ ٨٤١ ٧١٨	(١ ٦ ٢٠ ٢ ٢٦٢ ٩٣٥)	١ ٨ ١٠ ١٠ ٥١٢ ٥١٠	٥٧٤ ٧١٢ ٥١٩	٧٩ ٦٢٤ ٩٦١	٦ ١١٣ ٩٦٠ ١٥٤	٢ ٩٢٦ ٧٠٤ ٣٤٢	١٠ ١٨٢ ٠٤٧ ٨٩٩	١ ٦٩٢ ٥٤٢ ٢٦٨	الأصول غير المتداولة
٢٠ ٠٣٢ ٠٦٠ ٦٨٢	(١٩ ٨٧٢ ٢٨٤ ٠٨٢)	٢٢ ٦٧٢ ٦٠٠ ١٥٩	٦٠٠ ٦٤٢ ٧١٩	٤٨٥ ٨٩٠ ٥١٣	٧ ٥٩٢ ٢٦٧ ٧٦٩	٣ ٥٩٣ ٧٠٥ ٥٧٥	١٢ ٦٥٦ ١٥٧ ٩١٥	٢ ٣٠٣ ٠٨٠ ١١٤	إجمالي الأصول
٩ ٧٢٢ ٣١٩ ٨٥٥	(٤ ٤٤٠ ٨٦٤ ١٧٠)	٤ ٧٦٤ ٧٨٤ ٩٤٥	٣١٩ ٩٠٧ ١٠٧	٣٨٣ ٣٤٥ ٤٠٠	٢ ٧٧٢ ٩٤٨ ٦٧٥	٨٧٧ ٤١٤ ٥٥٤	٣ ١٨٥ ٤١٦ ٢٥٠	١ ٨٥٨ ٣٦٧ ٠٩٤	الإلتزامات المتداولة
٧ ٥٨٥ ٩٩٨ ٨٤٨	(٧٢٨ ٠٢٦ ٢١٨)	١ ٧٦٨ ٩٠٧ ٧١٢	١ ٠٨ ٧٨٢ ٧٥٨	٢ ٠٧ ٨٦٠ ١٤٢	٣ ٦١٥ ٠٦١ ٣٥٣	٨٧٦ ٣٥٥ ٣٣٣	١ ٩٣٤ ٢٥٣ ٤٢٤	٢ ٠٢ ٨٠٤ ٣٤٤	الإلتزامات غير المتداولة
١ ٢ ٧٢٣ ٧٤١ ٩٧٩	(١ ٤ ٧٠ ٣ ٣٩٣ ٦٩٤)	١ ٦ ١٣٨ ٩٠٧ ٥٠٢	١٧١ ٩٥٢ ٨٥٤	(١ ٠٥ ٣١٥ ٠٢٩)	١ ٦٠ ٣ ٢٥٧ ٧٤١	١ ٨٣٩ ٩٣٥ ٦٨٨	٧ ٥٣٦ ٤٨٨ ٢٤١	٢ ٤١ ٩٠٨ ٦٧٦	حقوق الملكية
٢٠ ٠٣٢ ٠٦٠ ٦٨٢	(١٩ ٨٧٢ ٢٨٤ ٠٨٢)	٢٢ ٦٧٢ ٦٠٠ ١٥٩	٦٠٠ ٦٤٢ ٧١٩	٤٨٥ ٨٩٠ ٥١٣	٧ ٥٩٢ ٢٦٧ ٧٦٩	٣ ٥٩٣ ٧٠٥ ٥٧٥	١٢ ٦٥٦ ١٥٧ ٩١٥	٢ ٣٠٣ ٠٨٠ ١١٤	إجمالي الإلتزامات وحقوق الملكية

قطاع الأغذية

- مجموعة وفرة الزراعية
- Falcon for Agriculture Investments Group

قطاع الطاقة

- Silverstone Capital Investments Ltd. Group
- Orient Investment Properties Ltd. Group
- Ledmore Holdings Ltd.
- شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)
- Qalaa Energy Ltd.

قطاع النقل والدعم اللوجيستي

- Africa Railways Holding
- Africa Railways Limited
- Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd. Group
- KU Railways Holding Limited
- Ambience Ventures Ltd.

قطاع الأسمنت

- مجموعة الوطنية للتنمية والتجارة

قطاع الصناعات المعدنية

- مجموعة المتحدة للمسابك

قطاع العقارات المتخصصة

- Mena Home Furnishing Malls Ltd. Group

قطاع الخدمات المالية

- شركة القلعة للإستثمارات المالية
- Citadel Capital Ltd
- Sequoia Williwow Investments Ltd
- شركة العربية للإستثمارات المالية
- Lotus Alliance Limited
- شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية
- Citadel Capital for International Investments Ltd

- شركة الدولية لإستشارات التعدين
- شركة العالمية لإستشارات التكرير
- شركة تنوير للتسويق والتوزيع (تنوير)
- شركة فيننشيوال أنلمتد للإستشارات المالية
- شركة القلعة لترويج الإستثمارات
- الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقارى
- الشركة المتحدة لإستشارات تكرير البترول
- الشركة المتخصصة لإستشارات التكرير
- الشركة المتخصصة للإستثمار العقارى
- الشركة الوطنية لإستشارات التكرير
- شركة القلعة- الجزائر
- Valencia Trading Holding Ltd
- Andalusia Trading Investments
- Citadel Capital Financing Corp
- Brennan Solutions Ltd
- Mena Enterprises Ltd
- Alcott Bedford Investments Ltd
- Eco-Logic Ltd
- Alder Burke Investments Ltd
- Black Anchor Holdings Ltd
- Cobalt Mendoza
- Africa Railways Investments Ltd
- Darley Dale Investments Ltd
- Citadel Capital Joint Investment Fund Management Limited
- Mena Joint Investment Fund
- Trimestone Assets Holding Limited – BVI
- Cardinal Vine Investments Ltd
- Global Service Realty Ltd.
- Crondall Holdings Ltd.
- شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر

#### ٤٦ - الموقف الضريبي

##### الضريبة على أرباح شركات الأموال

قامت الشركة الأم بتقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات المالية من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٣ طبقاً لأحكام قانون ضرائب رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ ، ولم يتم فحص حسابات الشركة بعد.

##### الضريبة على المرتبات

تقوم الشركة بإستقطاع الضريبة على المرتبات وفقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وقد تم فحص دفاتر الشركة للفترة منذ التأسيس وحتى ٣١/١٢/٢٠٠٩ ولم تقم المصلحة بإخطار الشركة بنتيجة الفحص بعد ، وبالنسبة للسنوات ٢٠١٠ / ٢٠١٣ لم يتم الفحص بعد.

##### ضريبة الدمغة

تم الفحص والربط النهائي للفترة منذ تأسيس الشركة وحتى ٣١/٧/٢٠٠٦ وقامت الشركة بسداد المستحق عليها وذلك وفقاً لقرار اللجنة الداخلية للمصلحة وبالنسبة للفترة من ١/٨/٢٠٠٦ وحتى ٣١/١٢/٢٠١٢ تم الفحص وإحالة الخلاف إلى اللجنة الداخلية بالمأمورية. لم يتم فحص سنة ٢٠١٣ حتى تاريخه.

##### نظام الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة

تقوم الشركة بتطبيق أحكام الخصم تحت حساب الضريبة على تعاملاتها مع أشخاص القطاع الخاص وفقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص بعد.

- بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ صدر قانون رقم ٤٤ لسنة ٢٠١٤ يفرض ضريبة إضافية سنوية مؤقتة لمدة ثلاث سنوات إعتباراً من الفترة الضريبية الحالية بنسبة (٥%) على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبة على دخل الأشخاص الطبيعيين أو أرباح الأشخاص الاعتبارية طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل ، ويتم ربطها وتحصيلها وفقاً لتلك الأحكام ، ويعمل بهذا القانون إعتباراً من ٥ يونيو ٢٠١٤ .
- بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ صدر القرار الجمهوري بقانون رقم ٥٣ لسنة ٢٠١٤ وقد تضمن هذا القانون أحكاماً بتعديل بعض مواد قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من أهمها ما يلي:

١- فرض باب بفرض ضريبة على توزيعات الأرباح.

٢- فرض باب بفرض ضريبة على الأرباح الرأسمالية الناتجة عن بيع الحصص والأوراق

المالية.

ونظراً لعدم صدور اللائحة التنفيذية للقانون وما قد ينتج من خلاف في تفسير مواده ، قامت إدارة الشركة بتحديد نتائج وقيم تلك التعديلات في ضوء تفسيرها لتطبيق مواد القانون، وقد تختلف تلك النتائج والقيم عند صدور اللائحة التنفيذية للقانون.



نسبة الملكية		بلد المنشأ	شركات المجموعة إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
---	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية - م حرة	شركة القلعة القابضة للإستثمارات المالية
---	١٠٠,٠٠	British Virgin Island	Citadel Capital for International Investments Ltd.
---	٩٩,٩٩	شركة مساهمة مصرية	الشركة الدولية لإستشارات التعدين
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة العالمية لإستشارات التكرير
٩٤,٠٠	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية للإستثمارات المالية
٩٩,٨٨	---	شركة مساهمة مصرية	شركة تنوير للتسويق والتوزيع (تنوير)
٩٩,٨٨	---	شركة مساهمة مصرية	شركة فيننشال أنلمند للإستثمارات المالية
٩٩,٩٠	---	شركة مساهمة مصرية	شركة القلعة لترويج الإستثمارات
٩٩,٨٨	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للإستثمار السياحي والعقارى
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة المتحدة لإستشارات تكرير البترول
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة المتخصصة لإستشارات التكرير
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة المتخصصة للإستثمار العقارى
٩٩,٩٩	---	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لإستشارات التكرير
٩٩,٩٩	---	الجزائر	شركة القلعة- الجزائر
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Citadel Capital Ltd.
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Valencia Trading Holding Ltd.
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Andalusia Trading Investments
٨٥,٧٠	---	British Virgin Island	Lotus Alliance Limited
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Citadel Capital Financing Corp.
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Ambience Ventures Ltd.
٣٧,٢٥	---	British Virgin Island	* Africa Railways Limited
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Sequoia Williwow Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Brennan Solutions Ltd.
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Mena Enterprises Ltd.
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Alcott Bedford Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Eco-Logic Ltd.
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Alder Burke Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Black Anchor Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Cobalt Mendoza
١٠٠,٠٠	---	British Virgin Island	Africa Railways Investments Ltd.

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
غير مباشرة	مباشرة		
%	%		
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Darley Dale Investments Ltd.
٥١,٠٢	--	Republic of Mauritius	Africa Railways Holding
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	Citadel Capital Joint Investment Fund
١٠٠,٠٠	--	Luxembourg	Management Limited
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	Mena Joint Investment Fund
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	شركة وفرة الزراعية
٩٦,٠٠	--	السودان	Valencia Assets Holding Ltd.
٩٦,٠٠	--	جنوب السودان	شركة سايبنا للحلول المتكاملة المحدودة
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	شركة كونكورد الزراعية
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Trimestone Assets Holding Limited – BVI
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Cardinal Vine Investments Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Global services realty
٦١,٥٦	--	British Virgin Island	Silverstone Capital Investments Ltd.
٨٠,٧٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة عربية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة الغاز و الطاقة "مجموعة جينكو"
٩٨,٧٤	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة للكهرباء و المياه
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة طاقة للتسويق منتجات البترول
٩٩,٩٩	--	British Virgin Island	Gas and energy group limited
٩٩,٩٩	--	قطر	شركة جينكو للمعدات الميكانيكية و الكهربائية
٤٥,٠٠	--	قطر	مجموعة قطر للغاز *
٤٩,٠٠	--	ليبيا	شركة العربية لخدمات الغاز *
٦٥,٠٠	--	ليبيا	شركة العربية الليبية للطاقة
١٦,٥٨	٤٧,٦٥	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتنمية والتجارة
٩٩,٩٧	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)
٩٩,٨٠	--	شركة مساهمة مصرية	أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)
٦١,٠٥	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للأسمنت
٦٣,٠١	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك لحماية البيئة "أسنبرو"
٥٣,٦٤	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك للتحكم الآلي
٧٠,٠٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة إزاكو للتصنيع والهندسة والمقاولات
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Grandiose Services Ltd
٩٩,٩٠	--	السودان	شركة أسيك المتكاملة

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
٥١,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة التكامل للإسمنت
٦٠,٨٩	--	الجزائر	شركة أسيك للإسمنت الجزائر
٩٩,٩٩	--	سوريا	شركة أسيك للإسمنت سوريا
٣٥,٠٠	--	الجزائر	* Soiete des ciments de zahana
٥٤,٥٣	--	British Virgin Island	Djalfa offshore
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك بنا للاستيراد و التصدير
٥٤,١٢	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك ريدي ميكس
٤٥,١٢	--	شركة مساهمة مصرية	شركة أسيك العربية الوطنية للإسمنت *
٥١,٠٠	--	السودان	شركة بربر لطاقة الكهربائية
٣٨,٠٨	٢٩,٢٩	شركة مساهمة مصرية	شركة المتحدة للمسابك
٩٩,٩٨	--	شركة مساهمة مصرية	الإسكندرية لمسابكات السيارات
٩٩,٩٦	--	شركة مساهمة مصرية	العامرية للمعادن
٧٠,٠٣	--	British Virgin Island	Ledmore Holdings Ltd.
٧٧,٨٧	--	شركة مساهمة مصرية - م حرة	الوطنية للخدمات البترولية البحرية "بيترومار"
٩١,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة المشرق للبترول
٧٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة الدولية لخدمات تزويد الوقود
٦٠,١٨	--	British Virgin Island	Mena Home Furnishing Malls Ltd.
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	بنيان للتنمية والتجارة
٥٦,١٧	--	شركة مساهمة مصرية	بريت ليفينج للتجارة
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الاستثمارية للآثاث الحديث
٦٢,٠٤	--	British Virgin Island	Citadel Capital Transportation Opportunities Ltd.
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة النيل للوجيستيات
٦٨,٨٧	--	Republic of Mauritius	Citadel Capital Transportation Opportunities II Ltd- Malta
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لوسائل النقل
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للنقل النهري - نيل كارجو
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لادارة المواني النهريه
٩٩,٩٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتطهير الملاحي
٩٩,٩٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العروبة للنقل النهري
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	ان ام تي للتجارة
٩٩,٩٠	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لادارة المواني البحرية

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
٩٩,٠٠	--	السودان	NRTC Integrated Solutions Co Ltd.
٩٩,٠٠	--	السودان	Nile Barges for River transport Co Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Regional River Investment Ltd.
٤٤,٣١	--	British Virgin Island	*Falcon for Agriculture Investments
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للاستثمار والزراعة
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للمنتجات الزراعية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	دينا للاستثمارات الزراعية
٩٩,٠٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة	دينا لخدمة السيارات
٩٩,٦٧	--	شركة مساهمة مصرية	شركة العربية للتجارة والخدمات
٩٩,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للمشروعات الزراعية
٩٩,٩٥	--	شركة مساهمة مصرية	العجيزي الدولية للتنمية الاقتصادية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للمنتجات الغذائية المتكاملة
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	مصر اكتوبر للصناعات الغذائية
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة رويال فود
٨٥,٠٠	--	شركة ذات مسئولية محدودة	شركة أب دايت لصناعة المنتجات الغذائية والاستيراد والتصدير
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة مصانع حلويات الرشيدي الميزان
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	النيل للصناعات الغذائية "انجوي"
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الاستثمارية لمنتجات الالبان
٩٩,٩٩	--	شركة مساهمة مصرية	شركة الرشيدي للحلول المتكاملة
٩٥,٨٨	--	شركة مساهمة مصرية	شركة مزارع طيبة للتنمية الزراعية
١٠٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	دينا للتنمية الزراعية
١٠٠,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية لتداول الالبان
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Mena Development Limited
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Every's Holdings Limited
٣٧,٣٦	--	British Virgin Island	*Orient Investment Properties Ltd.
٦٣,٣٢	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة العربية للتكرير
٤٨,٢٥	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة المصرية للتكرير *
٦٣,٣٢	--	شركة مساهمة مصرية	الشركة الوطنية للتكرير
٨٥,٠٠	--	Kenya	KU Railways Holding Limited-KURH
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	E A Rail & Handling Logistics Co. Limited
١٠٠,٠٠	--	Kenya	East African Rail And Handling Logistics Limited

نسبة الملكية		بلد المنشأ	إسم الشركة
مباشرة	غير مباشرة		
%	%		
١٠٠,٠٠	--	Republic of Mauritius	RVR Investments (Pty) Ltd
٩٤,٥٣	--	British Virgin Island	Cron dall Holdings Ltd.
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Capella Management Investments Inc. Company
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Lotus Management Investment Ltd. Company
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Cordoba Investment Services Inc. Company
٥٧,٠٠	--	شركة مساهمة مصرية	شركة تنمية لخدمات المشروعات متناهية الصغر
٣٠,٠٠١	--	شركة مساهمة مصرية	شركة توازن لإدارة المخلفات الصلبة (توازن)*
١٠٠,٠٠	--	British Virgin Island	Qalaa Energy Ltd.

\* تمتلك المجموعة حق السيطرة التي يمنحها حق تعيين أغلبية أعضاء مجلس إدارة شركات مما يتيح للمجموعة التحكم في السياسات المالية والتشغيلية ولذلك يتم تجميع أعمال هذه الشركة.

#### ٤٨ - نظام إثابة وتحفيز العاملين

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠٠٨ الموافقة على إضافة مادة جديدة للنظام الأساسي تجيز تطبيق نظام أو أكثر لإثابة وتحفيز العاملين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين (ESOP) وذلك وفقاً لأحكام القرار رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ بتعديل بعض أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وقد تم موافقة الهيئة العامة لسوق المال على النظام بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٠٨ ، ولم يتم بعد البدء في تطبيق هذا النظام.

#### ٤٩ - إلتزامات وإرتباطات

تكفل الشركة بعض الشركات ذات العلاقة مقابل القروض والتسهيلات الإئتمانية التي تحصل عليها تلك الشركات من البنوك.

#### ٥٠ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات المالية والمدينون ، كما تتضمن الإلتزامات أرصدة القروض والدائون ، ويتضمن إيضاح رقم (٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات. وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر.

#### ١-٥٠ خطر الائتمان

هو الخطر المتمثل في عدم قدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في إلحاق خسارة مالية لطرف آخر. تتضمن الأصول المالية للشركة المعرضة لذلك الخطر الأرصدة المستحقة على الأطراف ذات العلاقة والقروض لشركات تابعة وشقيقة ويتم إجراء نظم رقابية مشددة على الائتمان وتحمل بمعدل مناسب من خسائر الإضمحلال ، وتدير الشركة الخطر الناشئ عن الأصول المالية جديدة بدراسة دقيقة لقيم هذه الأصول.

#### ٢-٥٠ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في العوامل التي قد تؤثر على قدرة الشركة على سداد جزء أو كل من التزاماتها، وطبقاً لسياسة الشركة يتم الاحتفاظ بالسيولة المناسبة لمواجهة التزامات الشركة الجارية بما يؤثر على تخفيض ذلك الخطر للحد الأدنى.

#### ٣-٥٠ القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي.

#### ٤-٥٠ خطر السوق

##### أ- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والتزامات بالعملات الأجنبية. وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-٢) ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية، فقد تم تقييم أرصدة الأصول والتزامات بالعملات الأجنبية باستخدام السعر السائد في تاريخ المركز المالي.

##### ب- خطر معدلات الفائدة

تعتبر إيرادات الشركة وتدفقاتها النقدية من النشاط مستقلة بصورة جوهرياً عن التغيرات في المعدلات السوقية للفائدة، وطبقاً لظروف السوق تقوم الشركة أحياناً بالافتراض بأسعار فائدة متغيرة مما ينتج عنه مجال للتعرض لمخاطر التغيرات في معدلات الفائدة.

##### ج- خطر الأسعار

تتعرض الشركة لخطر أسعار السوق الخاصة بأدوات حقوق الملكية، وطبقاً للسياسة الإستثمارية للشركة تقوم باتباع الإجراءات التالية مما يؤدي إلى خفض أثر ذلك الخطر:

- إجراء الدراسات اللازمة قبل إتخاذ قرار الشراء بما يضمن الإستثمار في أوراق مالية لشركات تتصف بقدرتها على النمو.
- تنويع الإستثمارات في القطاعات المختلفة.
- إجراء الدراسات المستمرة اللازمة لمتابعة إستثمارات الشركة وتطورها.

٥-٥. خطر رأس المال

إن هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار بما يحقق عائد للمساهمين. كما تهدف إدارة الشركة لتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال وتقوم إدارة الشركة بالحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال عن طريق تغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو عن طريق تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

٥١- إرتباطات رأسمالية

تتمثل الإرتباطات الرأسمالية لشركات المجموعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ فيما يلي:-

١-٥١ شركة أسيك للأسمنت الجزائر

المقاول	قيمة العقد	الجزء غير المنفذ	العملة	الجزء غير المنفذ
شركة FLSmidth Denmark	٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٧ ٠٠٠ ٠٠٠	يورو	٢٠١٤/٩/٣٠ ٥٣٥ ٦٢٤ ٢١١
شركة SARL MHDA	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٣٤ ٦٠٣	دولار أمريكي	٢٠١٣/١٢/٣١ ٥٤٧ ٠٢٣ ٣٠٠
شركة أسيك للتعددين (أسكوم)	٧٦٣ ١٦٠	٣٠ ٢٢٠	يورو	٢٣٩ ٧٧٣
شركة Energya	٢٣ ٦٩٩ ٨١٥	٣ ٦٨٣ ٥٩١	دولار أمريكي	٢٧٣ ٢٨٣
شركة Energya	٩ ٠١٥ ٨٤٨	٣ ٧٥٥ ٦٦٩	دولار أمريكي	٢٥ ٥٢٤ ٥٥٣
شركة TCB	٢ ٩٠٩ ٢١١	١ ٢٩٢ ٦٤٦	جنيه مصري	٢٦ ١١٥ ٠٤٤
شركة CTC	٣٩ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٢٣٢ ٩٧٢	دينار جزائري	١ ٢٩٢ ٦٤٦
شركة Cetim	١٢٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٨٩ ٣٣٧ ٥٠٠	دينار جزائري	١ ٢٦١ ٣٤٩
				٧ ٩٤٢ ١٠٤
				<u>٦٠٩ ٧٧٨ ٦٥٣</u>
				<u>٥٩٧ ٩٥٥ ٥٦٠</u>

٥١-٢ شركة أسيك المنيا للأسمنت (الشركة العربية الوطنية للأسمنت سابقاً)

المقاول	قيمة العقد	الجزء غير المنفذ	العملة	الجزء غير المنفذ
Matcom Engineering Construction & Trading Company	٢ ٠٤٠ ٠٠٠	٣٠٩ ٠٧٥	جنيه مصري	٢٠١٤/٩/٣٠ ٣٠٩ ٠٧٥
Matcom Engineering Construction & Trading Company	٢ ٠٥٠ ١٥٠	٢٥٣ ٠١٦	جنيه مصري	٢٠١٣/١٢/٣١ ٢٥٣ ٠١٦
Veolia Water System	٩ ٣٣٥ ٠٠٠	٥٢٢ ٧٣١	جنيه مصري	٥٢٢ ٧٣١
Veolia Water System	١ ٥١٢ ١٠٧	١ ٥١٢ ١٠٧	جنيه مصري	١ ٥١٢ ١٠١
Elject	٢٨ ٤٠١ ٥٥٥	٢١ ٢٨٨ ٩٧٨	جنيه مصري	٢٥ ٥٥٨ ٥٥٥
				<u>٢٦ ٦٤٣ ٣٧٧</u>
				<u>٢٦ ٧٢٨ ٨٥١</u>

٣-٥١ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

قيمة العقد	قيمة العقد	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧٥ ٠٠٠	٦٧٥ ٠٠٠	ورشة (١)
٣ ٢٨٥ ٠٠٠	٣ ٢٨٥ ٠٠٠	ورشة (٧)
٣٧٠ ٠٠٠	٣٧٠ ٠٠٠	ورشة (٩)
١٠٠ ٣٥٠	١٠٠ ٣٥٠	نظام الإطفاء الذاتي في المصنع
٢ ٤٠٠ ٠٠٠	٢ ٤٠٠ ٠٠٠	مصرف إستشارات قانونية
<u>٦ ٨٣٠ ٣٥٠</u>	<u>٦ ٨٣٠ ٣٥٠</u>	الإجمالي

٥٢ - الإلتزامات العرضية

الإلتزامات العرضية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ موضحة كالتالي :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
<u>٣٧ ٣٣٦ ٨٦٤</u>	<u>١٤ ٥١٤ ٦٣٦</u>

١-٥٢ شركة أسيك للتحكم الآلي "أوتوميشن"

خطابات ضمان

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
<u>١ ١٢٢ ٥٧٠</u>	<u>١ ٣٦٢ ٣٢٥</u>

٢-٥٢ أسيك لحماية البيئة "أسنبرو"

خطابات ضمان

٣-٥٢ الشركة العربية السويسرية للهندسة (أسيك)

٢٠١٤/٩/٣٠

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو
٥٧ ٧٤٨ ١١٧	٨٩ ٨٧٥	٤٤ ٣٥٢
	جنيه مصري	دولار أمريكي
	٥٧ ٧٤٨ ١١٧	٨٩ ٨٧٥
		٤٤ ٣٥٢
		خطابات ضمان

٤-٥٢ أسيك للتصنيع والمشروعات الصناعية (أرسكو)

٢٠١٤/٩/٣٠

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو
٦٢ ٤٧١ ٦٣٤	٩٢٦ ٦٤٥	٨ ٠٠٢ ٥٣٣
	جنيه مصري	دولار أمريكي
	٦٢ ٤٧١ ٦٣٤	٩٢٦ ٦٤٥
		٨ ٠٠٢ ٥٣٣
		خطابات ضمان



## ٥٢- شركة أسيك للأسمنت

شركة أسيك المنيا للأسمنت (الشركة العربية الوطنية للأسمنت سابقاً)

تتمثل الإلتزامات العرضية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ في التالي:-

- مبلغ ٩ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو المعادل لمبلغ ٢٠٠ ٨٤٤ ٨١ جنيه مصري ويمثل خطاب ضمان قامت الشركة بإصداره من البنك العربي الأفريقي الدولي لصالح شركة FL Smith.
- مبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ يورو المعادل لمبلغ ٤٥ ٤٦٩ جنيه مصري ويمثل إعتقاد مستندى قامت الشركة بإصداره من البنك العربي الأفريقي الدولي لصالح شركة Pietro Fiorentini.
- مبلغ ١٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري ويمثل خطاب ضمان قامت الشركة بإصداره من البنك العربي الأفريقي الدولي لصالح شركة Mantrac.

## ٥٢-٦ الشركة المتحدة للمسابك

٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٤/٩/٣٠		البيان	
دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري	دولار أمريكي	يورو	جنيه مصري
--	١٤٦ ١٠٠	٣٣٣ ٢٦٤	--	--	١٥٧ ٥٨٢
--	١٩ ٩٠٠	٢٧ ٣٢٩	--	--	--
--	--	٣ ١٣٦ ٩٠١	--	--	٦٥٥ ٨٢٤
--	--	٣٥ ٦١٣	--	--	٣٢ ٧٩١

- قامت الشركة المتحدة للمسابك بكفالة شركة العامرية للمعادن لدى الشركة المصرية للتخصيم (إيجيبتي فاكترز) حتى مبلغ إثنين مليون جنيه مصري فقط لا غير.

## ٥٣- أرقام المقارنة

- تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع تبويب القوائم المالية للفترة الحالية.
- أرقام المقارنة بالقوائم المالية المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن الفترة المقارنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ لا تظهر نتائج الأعمال المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة لبعض الشركات التابعة حيث تم الاستحواذ عليها خلال شهر ديسمبر ٢٠١٣ بالإضافة الى شركات تم الاستحواذ عليها خلال الفترة المالية المنتهية ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ إيضاح رقم (١٢،٥).